Bundel - Oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025

1 Opening en mededelingen

2 Spreekrecht burgers: uiterlijk 24 uur voor aanvang vergadering melden bij de griffier
- Spreekrecht WVG (geanonimiseerd)
- toespraaksandra3 (1)
- centrumplan gemeente Opmeer

3 Vragenkwartier

4 Vaststelling van de agenda
- 08 Agenda oordeelsvormende raadsvergadering 28 mei - raad

5 Toekomst Recreatiepark Westfriesland
Op 5 februari 2024 heeft het toenmalige bestuur van recreatiepark West-Friesland aan twee wethouders van de gemeente een transformatieplan gepresenteerd om woningbouw mogelijk te maken op het recreatiepark. De gemeente is verdergegaan in samenspraak met het bestuur van het recreatiepark om transformatie naar permanent wonen verder uit te werken. Na en uitgebreid traject heeft het bestuur van het recreatiepark geprobeerd dit onder de leden van de corporatie in stemming te brengen. Het is niet gelukt om tot een stemming te komen, zodoende blijft het voor de gemeente onduidelijk of er werkelijk draagvlak is onder de kaveleigenaren om een transformatie naar permanent wonen in te zetten.
- Raadsvoorstel toekomst recreatiepark Westfriesland
- [25.0006503] Rapport Taskforce Vitale vakantieparken 2025
- [25.0006504] Rapport bureau Beeck
- [25.0006505] Nota van uitgangspunten permanent wonen
- [25.0006506] Concept IOK (intentieovereenkomst)
- [25.0006507] Schetsontwerp stedenbouwkundige verkenning
- update vanuit recreatiepark West-Friesland voor de Gemeenteraad van Opmeer

6 Opheffen Wet voorkeursrecht gemeenten Hoogwoud-Oost
Dit voorstel betreft het opheffen van het voorkeursrecht, per 29 september 2022 gevestigd op een aantal percelen in het gebied Hoogwoud-Oost, op grond van artikel 5 van de Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg). Het voorstel draagt bij aan de verdere uitvoering van de gebiedsvisie Hoogwoud-Oost en geeft helderheid aan perceeleigenaren over de status van het voorkeursrecht.
- Raadsvoorstel Opheffen voorkeursrecht Hoogwoud-Oost
- Bijlage 1 Kaart WVG Hoogwoud-Oost

7 Verkeerscirculatieplan Centrum Opmeer-Spanbroek en Plan van aanpak herinrichting openbare ruimte
Het Verkeerscirculatieplan richt zich op het verbeteren van de verkeersstructuur in het centrum van Opmeer-Spanbroek. Het Plan van Aanpak beschrijft hoe de openbare ruimte heringericht kan worden. Kernpunten zijn het autoluw maken van het centrum, het terugbrengen van water, het toevoegen van groen, het verbeteren van laad- en losvoorzieningen, het creëren van meer ruimte voor winkelend publiek, en het verbinden van verschillende centrumplekken.
- Raadsvoorstel Verkeerscirculatieplan Centrum Opmeer-Spanbroek en Plan van aanpak herinrichting openbare ruimte
- Bijlage 1 Verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek
- Bijlage 2 Plan van Aanpak Centrum Opmeer Spanbroek
- Bijlage 3 Reactienota informatiebijeenkomst

8 Aanvullend krediet bouw en locatiegebonden kosten Kindcentrum Opmeer-Spanbroek
Stichting Kindcentrum Opmeer-Spanbroek heeft de aanbesteding gedaan voor de realisatie van het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek. De kostenraming komt uit op een bedrag van € 17,6 miljoen waardoor aanvullend krediet nodig is. Tevens is aanvullend krediet nodig voor de inrichting van de omgeving en aanpassingen aan de riolering.
- Raadsvoorstel aanvullend krediet Kindcentrum Opmeer-Spanbroek
- Raadsvoorstel d.d. 6 oktober 2020, Voorstel tot locatiekeuze en financiering IKC in Opmeer-Spanbroek
- Raadsinformatiebrief d.d. 8 januari 2024, Voorlopig ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek
- Raadsinformatiebrief d.d. 19 juni 2024, Definitief ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek

9 Advies omgevingsvergunning woonunits Oekraïners
Aan de raad wordt voorgesteld, op grond van artikel 16.15a, tweede lid, onder b, sub 1°, van de Omgevingswet een positief bindend advies te geven over twee aanvragen voor een omgevingsvergunning aan de Weijver in Opmeer. Het eerste betreft de realisatie van opvang en huisvesting van Oekraïense vluchtelingen, met aansluitend de mogelijkheid tot voortgezet gebruik voor andere woningzoekende doelgroepen. Het tweede betreft de tijdelijke plaatsing van opvangvoorzieningen voor Oekraïense vluchtelingen op het hondenuitlaatveld, voor een periode van maximaal één jaar.
- Raadsvoorstel bindend advies opvang Oekraïense vluchtelingen
- Bijlage 1 Ruimtelijke motivering huisvestingslocatie De Weijver
- Bijlage 2 Ruimtelijke motivering tijdelijke huisvestingslocatie hondenuitlaatveld

10 Verordening Wmo 2025 en Verordening Jeugdhulp 2025

Het college stelt voor om de Verordening maatschappelijke ondersteuning (Wmo) 2025 gemeente Opmeer en de Verordening jeugdhulp 2025 gemeente Opmeer vast te stellen. Deze verordeningen vormen het juridisch kader voor de uitvoering van de Wmo 2015 en de Jeugdwet in de gemeente Opmeer. De actualisatie is noodzakelijk om aan te sluiten bij gewijzigde wetgeving, jurisprudentie en regionale afspraken met betrekking tot de nieuwe inkoop.

25.0006541 RV Verordening Wmo en Jeugdhulp 2025 (1) (1)
Bijlage 1 Advies ASDO Wmo en Jeugdhulp april 2025
Bijlage 2 Reactie op het advies van de Adviesraad Sociaal Domein (1) (1)
Verordening Jeugdhulp 2025 ingangsdatum 01072025 (1)
Verordening Wmo 2025 (ingangsdatum 1 juli 2025) (1)

11 Krediet fitnesstoestellen Heerenweide
Voor de aanleg van een beweegroute met fitnesstoestellen in de Heerenweide op de groenstrook langs de AC de Graafweg, wordt gevraagd een krediet beschikbaar te stellen van € 30.000,- Het bedrag is reeds opgenomen in de begroting 2025.

Raadsvoorstel beschikbaar stellen krediet fitnesstoestellen

12 Regio Deal NHN
De Regio Deal Noord-Holland Noord is een samenwerking tussen het Rijk, provincie en 23 regionale partijen met als doel het verbeteren van de brede welvaart in onze regio. Dat betekent investeren in goed onderwijs, een sterke arbeidsmarkt, een fijne leefomgeving en een duurzame toekomst. Om deze ambities waar te maken is 65 miljoen euro beschikbaar, waarvan de helft uit de regio zelf komt.
Met dit voorstel legt het college de juridische en organisatorische afspraken vast die nodig zijn om de Regio Deal uit te voeren. Het gaat onder andere om de oprichting van een stichting, duidelijke spelregels voor subsidieaanvragen en afspraken over de samenwerking. De gemeenteraad wordt betrokken bij de besluitvorming over de oprichting van de stichting. In de komende periode starten de eerste projecten en worden inwoners en organisaties actief betrokken bij de uitvoering.

[25.0004913] Bijlage 1 Convenant Regio Deal Noord-Holland Noord Brede Welvaart NHN- def
[25.0004914] Bijlage 2 Governance
[25.0004915] Bijlage 2a Juridische onderbouwing stichting + alleenrecht en risicoregister (bijlagen bij governance)
[25.0004916] Bijlage 4 Subsidieregeling
[25.0004917] Bijlage 5 Samenwerkingsovereenkomst
[25.0004918] Bijlage 6 Logo Regio Deal NHN
[25.0005282] Raadsvoorstel Regio Deal NHN

13.a Zienswijze jaarstukken en begroting GGD Hollands Noorden
De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven op het voorstel om het jaarrekeningresultaat 2024 van € 75.000 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis en de Begroting 2026 van GGD Hollands Noorden. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan GGD Hollands Noorden bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 63.000, inclusief de gestegen bijdrage voor Veilig Thuis en inspecties kinderopvang.

Raadsvoorstel Zienswijzen Jaarstukken 2024 en Begroting 2026 GGD Hollands Noorden
Bijlage 1 Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024 GGD HN
Bijlage 2 Jaarrekening 2024 GGD Hollands Noorden incl. controleverklaring
Bijlage 3 Toetsingskader Jaarrekening 2024 GGD HN
Bijlage 4 Accountantsverklaring 2024 GGD Hollands Noorden
Bijlage 5 Verslag Klankbordgroep Financien
Bijlage 6 Populair Jaarverslag 2024
Bijlage 7 Aanbiedingsbrief Begroting 2026 GGD HN
Bijlage 8 Begroting 2026 GGD HN
Bijlage 9 Besluitvorming Kadernota 2026 GGD HN
Bijlage 10 Toetsingskader Begroting 2026 GGD HN

13.b Zienswijzen jaarstukken en begroting Veiligheidsregio NHN
De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven voor het rekeningresultaat over 2024 en de begroting 2026 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio NHN bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 55.000. De structurele verhoging voor het meerjarig ontwikkelplan brandweer bedraagt in 2026 € 21.000 en in 2027 € 19.000. Zowel de jaarstukken 2024 als de begroting 2026 zijn door de Veiligheidsregio in concept aangeleverd

Raadsvoorstel Zienswijzen jaarstukken 2024 en zienswijze begroting 2026 Veiligheidsregio NHN
Bijlage 1- Aanbiedingsbrief bij financiële stukken VRNHN
Bijlage 2- Toetsingskaders jaarstukken 2024 en begroting 2026 VRNHN
Bijlage 3- Accountantsverslag 2024 VRNHN
Bijlage 4- Concept Jaarstukken 2024 VRNHN
Bijlage 5- Concept Begroting 2026-2029 VRNHN

13.c Zienswijzen jaarstukken en begroting Omgevingsdienst NHN
De gemeenteraad wordt verzocht een positieve zienswijzen af te geven op de resultaatbestemming 2024 en op de begroting 2026 van Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (verder ODNHN). De structurele Lumpsumbijdrage aan de ODNHN bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 371.000 en is gelijk aan de bijdrage van het jaar 2025.

Raadsvoorstel Zienswijzen Jaarrekening 2024 en Begroting 2026 ODNHN
Bijlage 1 Jaarstukken 2024 ODNHN
Bijlage 2 AB Besluit Resultaatbestemming 2024 ODNHN
Bijlage 3 Accountantsverslag 2024 ODNHN
Bijlage 4 Controleverklaring bij jaarrekening 2024 ODNHN
Bijlage 5 Dashboard jaarrekening 2024 ODNHN
Bijlage 6 OD NHN concept Begroting 2026
Bijlage 6a Bijlage bij Begroting_ Bezuiniging scenario's
Bijlage 6b Bijlage bij Begroting_ Actualisatie bedrijfsvoering
Bijlage 7 Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024 en Begroting 2026 ODNHN

13.d Zienswijze jaarstukken en begroting SSC DeSom
De gemeenteraad wordt verzocht kennis te nemen van de Jaarrekening 2024, een positieve zienswijze af te geven over de bestemming jaarresultaat, een positieve zienswijze over de Voorjaarsnota 2025, en een positieve zienswijze af te geven voor de begroting 2026 van SSC DeSom. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan SSC DeSom bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 237.000.

Raadsvoorstel - Zienswijze JR VJN begroting DeSom
Bijlage 1 Memo bestemming negatief Jaarresultaat 2024 van SSC DeSom
Bijlage 2 Voorjaarsrapportage 2025 SSC DeSom versie 0.91
Bijlage 3 GR SSC DeSom - Aanbiedingsbrief controleverklaring Jaarrekening 2024
Bijlage 4 GR SSC DeSom - Controleverklaring Jaarrekening 2024
Bijlage 5 GR SSC DeSom - Gewaarmerkte Jaarstukken 2024
Bijlage 6 Begroting 2026 SSC DeSom versie 0.91

13.e Zienswijzen jaarstukken en begroting WerkSaam
De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven voor het rekeningresultaat 2024 en de begroting 2026 van WerkSaam Westfriesland. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan WerkSaam bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 76.000.

Raadsvoorstel Zienswijzen rekeningresultaat 2024 en begroting 2026 WerkSaam
Bijlage 1 Jaarstukken 2024 WerkSaam - gewaarmerkt
Bijlage 2 Controleverklaring bij jaarrekening 2024 WerkSaam
Bijlage 3 Concept Begroting 2026 WerkSaam
Bijlage 4 Brief WerkSaam Zienswijzen op Kadernota 2026

13.f Zienswijze jaarstukken en begroting Recreatieschap Westfriesland
De gemeenteraad wordt gevraagd om een positieve zienswijze af te geven op de conceptbegroting 2026 van het Recreatieschap Westfriesland, evenals op het voorstel voor de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan Recreatieschap Westfriesland bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 7.000.

Raadsvoorstel op Jaarstukken 2024 en zienswijze begroting 2026 Recreatieschap Westfriesland
Bijlage 1 Overzicht zienswijzen Kadernota 2026
Bijlage 2 Jaarstukken 2024
Bijlage 3 Concept Programmabegroting 2026 en Meerjarenbegroting 2027-2029
Bijlage 4 Jaarstukken 2024 'in één oogopslag'
Bijlage 5 Begroting 2026 'in één oogopslag'

13.g Zienswijze jaarstukken en begroting Westfries Archief
De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven voor het rekeningresultaat over 2024 en de begroting 2026 van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief (WFA). De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan het Westfries Archief bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 5.000,-.

Raadsvoorstel zienswijzen jaarrekening 2024 en begroting 2026 GR WFA
Bijlage 1 Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regeling Westfries Archief GR WFA
Bijlage 2 Begroting 2026 gemeenschappelijke regeling Westfries Archief (GR WFA) versie 5

13.h Zienswijzen jaarstukken en begroting Afvalbeheer Westfriesland
De gemeenteraad wordt verzocht kennis te nemen van de Jaarrekening 2024 ABWF en een positieve zienswijzen af te geven voor de bestemming van het resultaat. Daarnaast wordt de raad gevraagd een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2026 van Afvalbeheer Westfriesland.

Raadsvoorstel Jaarstukken 2024 en Begroting 2026 ABWF
Bijlage 1 ABWF_Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024 en Begroting 2026
Bijlage 2 ABWF_Jaarstukken 2024
Bijlage 3 ABWF_Concept Begroting 2026
Bijlage 4 Memo correctie concept begroting 2026

14 Sluiting

Myn naam is Jacob Schipper. Werkzaam als makelaar/taxateur en reeds 25 jaar in het vak. Samen met myn collega [redacted] taxateur rentmeester hebben wy ons ernstig verzet tegen de WVG op de woningen. Wy hebben op de hoorzitting v/d bezwaarcommissie gesproken over het nut en noodzaak v/d WVG op de woningen. Enkele raadsleden waren hierby aanwezig. Uit de stukken v/d vergadering blykt nu dat de WVG van 95% vd woningen zal worden afgehaald. Jammer dat er op voorhand niet naar ons geluisterd is. Ook gezien het feit dat de aanwezige raadsleden toen aangaven dat ze eigenlyk geen ervaring hadden met de WVG c.q. niet wisten wat het inhield.

Erger vind ik de hoeveelheid gemeenschapsgeld die hiermee verspild is en het feit dat mensen onnodig in de stress geraakt zyn. Gezien de hoeveelheid bezwaren hiertegen was men het er totaal niet mee eens. In de huidige plannen zyn my ook wat dingen opgevallen:

1) Percelen C1920 en 1385 blyven onder WVG met als doel beoogde uitbreiding sportterrein. Dit is het land van loonwerker [redacted] waar de gemeente al jaren op aast als uitbreiding v/d Weyver. Geen ontwikkelaar heeft hier interesse in. Men wil huizen bouwen en geen sportterrein ontwikkelen. Wederom onlogisch

2) Perceel C1384 – [redacted] blyft onder WVG als beoogde groene bufferzone Veken. Deze woning ligt aan de overzyde v/d Veken tegen [redacted] (woning). Volstrekt onbegrypelyk dit verhaal en geen noodzaak voor een buffer. WVG kan hier af.

3) Perceel U524 en U704 wat myn eigendom is met myn 2 broers en U1006 blyven ook onder WVG terwyl alle buurpercelen tot het historische dykje uit de WVG gehaald worden. Ons land krygt de bestemming beoogde groene bufferzone Veken. Dit is opmerkelyk voor land met een breedte van 108 meter. Er is reeds een groenstrook met sloot langs industrieterrein de Veken met een breedte van 27 meter. De WVG kan hier ook af. Wy hebben dit reeds aangeboden als uitbreiding v/h industrieterrein omdat de gemeente acuut 18 ha aan grond kan verkopen zeg men. De gemeente haakt echter steeds af en wy mogen het ook niet zelf ontwikkelen. Ik ben wel benieuwd of men by Veken 4 ook groene bufferzones van 108 m breed gaat toepassen by de Perelaer. Op de kopkant v/h park niet. Hier komt direct een beoogde weg te liggen.

Het lykt meer tegen de persoon Schipper gericht dan gebaseerd op feiten.

De WVG moet ook van deze percelen af

4) Wat verder opvalt in dit plan is dat men een uitbreiding natuurgebie plaatst in een gedeelte v/h zoekgebied v/d zandweg. Dit is opmerkelijk te noemen. Ik wist niet dat een weg door een natuurgebied geen verstoring oplevert vd flora en fauna in dit gebied. Wellicht is dit een tip aan Greenpeace en dhr Vollenbroek van Mobilisation for the Environment.

Ik verzoek de gemeenteraad nog eens kritisch naar dit verhaal te kijken en mijn opmerkingen mee te nemen in de besluitvorming

1915 aanwezig

Ik ben Sandra Ketting, secretaris van de vereniging Samen staan we sterk RPWF.
Wat wij willen als vereniging is het behouden en vitaliseren van ons park. Daarnaast willen wij opkomen voor eigenaren die hier **noodgedwongen** wonen. Tot nu toe spreken wij voor **40%** van de leden die het park willen behouden. Dit is een prachtig park, centraal gelegen, en volgens uw koersdocument omgevingsvisie ideaal voor recreatie.

Volgens rapport Beeckk uit november 2023, is recreatie nog **wel** mogelijk. Het park kent wel verbeterpunten. Wij willen de huisjesmelkers weg hebben die illegaal verhuren. Hier is de laatste jaren te weinig op gehandhaafd. Wij vinden dat we hierin moeten samenwerken.

In het rapport van Expert View Recreatieve Vitaliteit staan veel adviezen voor het vitaliseren van ons park. Vereniging samen staan we sterk wil graag:
- nieuwe statuten en reglement volgens de W.B.T.R.
- en nog meer maatregelen genoemd in dit rapport.

Wij hebben nog veel meer ideeën over vitaliseren, zoals het aantrekken van nieuwe recreanten, nu overal campings verdwijnen.
Met **een** van de maatregelen van dit rapport zijn wij het niet eens. Namelijk **boetes** bij permanente bewoning door **eigenaren.**
Iedereen is zich bewust van de woningnood. Voor **die** eigenaren willen wij in gesprek om dit tijdelijk te gedogen. Het gaat om **mensen** , die **nergens** terecht kunnen. Transformatie is geen optie. Dit kunnen wij **niet** betalen**.**

Bij het plan om te transformeren naar wonen is nooit onderzocht of er voldoende draagvlak is. Er is geen draagvlak binnen de leden. Op dit moment heeft **40%** van de leden zich **bij ons** uitgesproken **tegen** dit plan**.** Er is dus **GEEN** breed gedragen mandaat voor dit transformatietraject.
Op de ALV van 18 mei konden er **412** stemmen worden uitgebracht. Er zijn **304** kavels. De 108 bungalows hebben **twee** stemmen. De caravans met **196** kavels **een** stem.Dus **203** stemmen **voor**, zijn **minder** eigenaren dan dat het lijkt.
Hieronder ook eigenaren die door misleidende uitspraken door het bestuur, projectontwikkelaar Res en Smit, en ook op de koffiemomenten, zijn gaan geloven dat dit het tekenen van de intentieverklaring de beste optie is. Er werd gedreigd met de WVG als we de intentieovereenkomst niet zouden tekenen.

De taak van het bestuur conform het reglement artikel 3.1.f. is het zorg dragen voor het in stand houden en bevorderen van het recreatief karakter van ons recreatiepark. Over de nota van uitgangspunten is onvoldoende overeenstemming geweest. De intentieverklaring is meerdere malen gewijzigd zonder dat duidelijk te communiceren met alle leden. Er is in zijn geheel **geen** financiële onderbouwing overlegd. Alle kosten waren in eerste instantie voor de initatiefnemer.
Hieruit blijkt dat het oude en nieuwe bestuur en adviseurs in gebreke zijn gebleven.
achte raadsleden, wij als vereniging “Samen staan we sterk ” vragen u punt 2 van het raadsvoorstel af te wijzen. Wij willen dat het recreatiepark blijft. Hierover gaan wij graag met u in gesprek, over het behouden van ons park met uw project Veken 4.

(WBTR is Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen)

Goedenavond,

Ik ben Adje Ursem, voorzitter van de Capellehof.

Allereerst wil ik u namens de V.v.E. bedanken voor de open procedure.

De keuze die u voorstelt te kiezen voor variant 2 zou ook onze keuze zijn.

Wij hebben echter wel een paar aandachtspunten.

Het centrumplan bevindt zich volgens ons tussen Verzetstraat en de hoek Aardebaan-Glazen Wagen.

De bedoeling om het centrum autoluw te maken, juichen wij alleen maar toe.

Het kan echter toch niet de bedoeling zijn dat het halve centrum autoluw wordt, dus de Breestraat Waterkant, Wuiver en de andere helft daardoor extra belast wordt, want de doorgaande route Spanbroekerweg Gruttostraat Pastoor Meriusstraat Lindegracht blijft in stand !!!

Een gedeelte waar nu overwegend ouderen wonen zoals Capellehof, Schakel met de afdeling dementie, bewoners waar al die prikkels alleen maar onrust veroorzaken, en de Pastoor Meriusflat. Zij ervaren nu al veel overlast van het drukke verkeer en wat dacht u van de motoren. De smalle Gruttostraat, de smalste straat in het hele centrum en de krappe bocht bij de Schakel, zeker niet te vergeten.

Heeft u daar onlangs wel eens een fijnstof – en geluidsmeting gedaan,

door mij wel en die slaat meteen naar rood.

U zegt vast te zitten aan de openbaar vervoer route, maar een bussluis zou dat op kunnen lossen.

Dan blijven er mijn inziens voldoende mogelijkheden over om het overige verkeer in verantwoorde banen te leiden. Zodat het hele centrum echt autoluw wordt.

Een tweede punt is de bevoorrading: als de winkels bevoorraad moeten worden aan de achterzijde, moet daar voldoende ruimte voor blijven en niet zoals nu vaak gebeurt vrachtauto's die midden op het parkeerterrein laden en lossen. Dit vraagt wel veel parkeerruimte !!! Misschien op te lossen door b.v. de apotheek een beperkt aantal ontheffingen te verlenen. Zij hebben het bedrijf immers op verschillende locaties terwijl alle auto's hier geparkeerd worden.

gemeente opmeer

AGENDA OORDEELSVORMENDE RAADSVERGADERING

Geachte leden van de raad,

Hierbij nodig ik u voor de oordeelsvormende raadsvergadering van **woensdag 28 mei om 19:30 uur** in het gemeentehuis, Klaproos 1 te Opmeer.

G.J. Van den Hengel
Voorzitter

AGENDA

1. Opening en mededelingen
2. Spreekrecht burgers: uiterlijk 24 uur voor aanvang vergadering melden bij de griffier
3. Vragenkwartier
4. Vaststelling van de agenda

5. Toekomst Recreatiepark Westfriesland
6. Opheffen Wet voorkeursrecht gemeenten Hoogwoud-Oost
7. Verkeerscirculatieplan en keuze herinrichting openbare ruimte centrum Opmeer-Spanbroek
8. Aanvullend krediet bouw en locatiegebonden kosten Kindcentrum Opmeer-Spanbroek
9. Advies omgevingsvergunning woonunits Oekraïners
10. Verordening Wmo 2025 en Verordening Jeugdhulp 2025
11. Krediet fitnesstoestellen Heerenweide
12. Regiodeal NHN
13. Jaarstukken en begrotingen van de Gemeenschappelijke Regelingen
    a. Jaarstukken en begroting GGD Hollands Noorden
    b. Jaarstukken en begroting Veiligheidsregio NHN
    c. Jaarstukken en begroting Omgevingsdienst NHN
    d. Jaarstukken en begroting SSC DeSom
    e. Jaarstukken en begroting WerkSaam
    f. Jaarstukken en begroting Recreatieschap Westfriesland
    g. Jaarstukken en begroting Westfries Archief
    h. Jaarstukken en begroting Afvalbeheer Westfriesland

14. Sluiting

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0006500
Zaaknummer	Z25001352
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Ruimte & Ondernemen
Onderwerp	Toekomstvisie recreatiepark West-Friesland
Portefeuillehouder	H.P.J.M. Ter Veen

Samenvatting

Op 5 februari 2024 heeft het toenmalige bestuur van recreatiepark West-Friesland aan twee wethouders van de gemeente een transformatieplan gepresenteerd om woningbouw mogelijk te maken op het recreatiepark. De gemeente is verdergegaan in samenspraak met het bestuur van het recreatiepark om transformatie naar permanent wonen verder uit te werken.
Na en uitgebreid traject heeft het bestuur van het recreatiepark geprobeerd dit onder de leden van de corporatie in stemming te brengen. Het is niet gelukt om tot een stemming te komen, zodoende blijft het voor de gemeente onduidelijk of er werkelijk draagvlak is onder de kaveleigenaren om een transformatie naar permanent wonen in te zetten.

Raadsvoorstel

Inleiding

Op 6 juli 2023 heeft de portefeuillehouder een toezegging gedaan naar de gemeenteraad om een toekomstvisie voor vakantiepark De Perelaer voor te gaan bereiden.
Dit heeft geleid tot een adviesrapport van bureau Beeck over de ruimtelijke ontwikkelingen van het recreatiepark, dit rapport is met de gemeenteraad gedeeld ter informatie.

Na 5 februari 2024 hebben het bestuur van het recreatiepark en de gemeentelijke projectgroep iedere 14 dagen overleg met elkaar gevoerd op het gemeentehuis.
De resultaten van deze overleggen hebben geleid tot een workshop, een nota van uitgangspunten voor de inrichting van de openbare ruimte bij transformatie. Verder is er een schetsontwerp gemaakt en zijn er een concept uitgangspunten vastgelegd in een concept tekst van de intentieovereenkomst. Deze concept tekst is bestuurlijk vanuit de gemeente bekrachtigd.

In de tussentijd zijn er drie informatie momenten geweest op het recreatiepark. Tijdens deze informatiemomenten zijn de kaveleigenaren in de gelegenheid gesteld om vragen te stellen en deze vanuit de gemeente beantwoord te krijgen. Daarnaast is er een informatiepagina (www.woneninopmeer.nl) ingericht op de gemeentelijke website. Op deze pagina zijn gestelde vragen gepubliceerd en zijn de eerdergenoemde documenten voor eenieder terug te lezen.
In februari 2025 heeft de (regionale/provinciale) Tasforce Vitale vakantieparken een aanvullend rapport gepubliceerd over het ontbreken aan vitaliteit voor het recreatiepark. Recreatie op deze locatie wordt als niet toekomst bestendig bestempeld. Verder heeft het rapport van bureau Beeck een bijdrage geleverd aan de transformatie opgave richting bedrijventerreinen.
Op het recreatiepark is sprake van structurele ondermijning. Geconstateerd is: permanente illegale bewoning door woningeigenaren; illegale verhuur van een enkele en meerdere woningen door eigenaren t.b.v. illegale bewoning; diverse vormen van (zware) criminaliteit.

Het bestuur van het recreatiepark heeft van de gemeente een concept-intentieovereenkomst ontvangen met als doel deze via ledenraadpleging instemming te verkrijgen om na akkoord dit document te kunnen ondertekenen. Het is het bestuur niet gelukt om binnen de gestelde termijn vanuit de gemeente om een ledenraadpleging te organiseren die rechtsgeldig is en die representatief is voor de meerderheid van de kaveleigenaren. Het bestuur binnen het recreatiepark is verdeeld en de statuten van de corporatie bieden ruimte voor ongecontroleerd bestuur. Zonder ledenraadpleging heeft de gemeente geen zicht op breed draagvlak bij de verschillende eigenaren of transformatie naar permanent wonen een voorkeurscenario betreft.

Voorgesteld besluit

1. Het onderzoek van de transformatie van het recreatiepark Westfriesland naar een woonomgeving niet voort te zetten. Er wordt geen intentieovereenkomst gesloten met het parkbestuur om te transformeren naar wonen;
2. Het college de opdracht te geven een gebiedsvisie op te stellen met als ambitie bedrijventerrein en/of wonen door arbeidsmigranten.

Raadsvoorstel

Argumenten

1.1 Stopzetten van het onderzoek

De gemeente is ruim anderhalf jaar bezig geweest met de projectgroep en het bestuur van het recreatiepark om stappen te zetten richting transformatie. Dit heeft niet geleid tot aantoonbaar draagvlak onder de kaveleigenaren.

- Er heeft geen stemming plaatsgevonden onder de kaveleigenaren.
- Er is geen zicht op mandaat van kaveleigenaren aan het parkbestuur om de businesscase verder uit te werken.
- Een intentieovereenkomst is geen bindend document. Doelstelling was om na ondertekening van de intentieovereenkomst de businesscase verder uit te werken en dan in detail uitgangspunten verder inzichtelijk te maken. Dit leidt tot een Anterieure Overeenkomst.

1.2 Transformatie naar woonomgeving is niet langer een optie

Door geen stemming te hebben is het onduidelijk of de kaveleigenaren kiezen voor een transformatie naar permanent wonen.

- Een aantal kaveleigenaren lijkt de voorkeur te geven aan recreëren in de huidige vorm ondanks dat het recreatiepark als niet vitaal bestempeld is. De omvang hiervan is niet duidelijk, omdat er geen stemming heeft plaats gevonden.
- De ondergrondse infrastructuur is afgeschreven. Er dienen investeringen gedaan te worden op het gebied van riolering, waterberging, elektra en infrastructuur. Met een transformatie is dit alleen mogelijk, waarbij via een AOK afspraken woorden gemaakt over kostendragers.
- De recreatiewoningen voldoen niet aan het bouwbesluit om permanent wonen toe te staan. De brandveiligheid is in het geding, evenals de brandoverslag risico (afstand tussen eenheden) Voor transformatie moet er via een IOK naar een ÃOK gegaan te worden om de woningen te kunnen transformeren.
- Een gedeelte van de recreatiewoningen is voorzien van asbest, bij brand is er een verhoogd gezondheidsrisico.
- Er is sprake van structurele ondermijning in de vorm van illegale permanente bewoning en verhuur t.b.v. bewoning.

2.1 Businesscase bedrijventerreinen

Nu er geen besluit genomen is binnen de gestelde termijn over de transformatie naar wonen door de VVE ligt het advies uit het rapport Beek voor de hand: Transformatie naar bedrijventerrein en/of tijdelijke huisvesting van arbeidsmigranten.

- Er is een gebiedsvisie voor het gehele gebied noodzakelijk. Alleen dan zijn de ontwikkelingsmogelijkheden duidelijk. Hiermee is gewacht tot een visie over transformatie van recreatiepark Westfriesland. Langer wachten schaadt de ontwikkelingsmogelijkheden.
- Het opstellen van de gebiedsvisie wordt gedaan volgens de normale ruimtelijke procedures, waarbij participatie en inspraak onderdeel zijn.
- De gebiedsvisie doet onderzoek naar de haalbaarheid en is een voorportaal voor een nieuwe functie en een nieuwe bestemming.

Participatie en ruimte om zienswijze in te dienen zijn belangrijke instrumenten om de gebiedsvisie vastgesteld te krijgen. Na vaststelling dient er een uitvoeringsplan te worden opgesteld.

Kanttekeningen

Zonder raadpleging van de leden van corporatie is het voor de gemeente niet duidelijk of er breed draagvlak aanwezig is voor transformatie naar permanent wonen. In de randvoorwaarden is eerder met het bestuur van het recreatiepark afgesproken dat een algemene leden vergadering noodzakelijk is als draagvlak mening. Op dit moment wordt er voor geen enkel scenario gekozen.
Indien de keuze wordt gemaakt voor een bedrijventerrein dan wordt voor iedere kaveleigenaar de locatie niet meer individueel bruikbaar.

Met het maken van een gebiedsvisie en het participatie traject daarbij zal dit snel duidelijk worden. De verwachting is dat er fel en heftig weerstand is, hetgeen mogelijk tot juridische en financiële risico's voor de gemeente kan leiden.

Na het doorlopen van de ruimtelijke procedure voor de nieuwe functie van het recreatiepark wordt het handhavingsbeleid en de daarbij behorende middelen vastgesteld. Hierover wordt een apart voorstel gedaan. Dit dient passend te zijn bij de ambitie. Nu transformatie naar woonomgeving niet langer een optie is, is er vooralsnog geen aanleiding tot het herzien van het huidige handhavingsbeleid.

Beoogd maatschappelijk effect

Het recreatiepark heeft zijn functie als aantrekkelijk vakantiepark al enige tijd verloren. Recreatie vindt op kleine schaal plaats. Het park is niet vitaal meer en de taskforce vakantieparken gaat er geen energie in steken om het weer vitaal te maken. Daarnaast is de gemeente veel middelen en tijd kwijt voor handhaving van illegale bewoning een diverse vormen van (zware) criminaliteit.
Transformatie is noodzakelijk om het gebied passend te laten zijn in een gebiedsvisie, waarbij het gebruik weer in overeenstemming is met de gebiedsvisie en het daaruit voortvloeiende omgevingsplan. Daarmee wordt een illegale situatie en criminaliteit uitgebannen, waarmee handhavingsinzet voorkomen kan worden.

Wettelijk kader

Gestart wordt met het laten vaststellen van een ambitie door de gemeenteraad voor de transformatie van het Recreatiepark. Dit gebeurt op 12 juni. Na diverse malen uitstel, doordat er gelegenheid is gegeven aan de VVE van het park om met een eigen voorstel te komen, is verder uitstel van het vast stellen van de ambitie niet gewenst. Met de kennis van nu wordt aan de gemeenteraad gevraagd om in te stemmen met de ambitie voor transformatie naar bedrijventerrein en/of huisvesting van arbeidsmigranten.

Het vast stellen van een ambitie geeft richting. Het is nog geen wettelijk kader. De ambitie wordt

uitgewerkt in een gebiedsvisie en vervolgens omgevingsplan, die het wettelijk kader geven voor de ontwikkeling van het gebied,

Het wettelijk kader heeft betrekking op het geven van wensen en bedenkingen door de gemeenteraad als bedoeld in artikel 160, lid 1 en artikel 169, lid 4 Gemeentewet inzake voorgenomen besluitvorming door B&W met mogelijk ingrijpende gevolgen. Daarnaast betreft dit de kaderstellende rol van de raad, zoals bedoeld in artikel 147, lid 2 in combinatie met artikel 108, lid 1 Gemeentewet.

Participatie

Kaveleigenaren zijn in een periode van bijna een jaar meegenomen in het proces ter voorbereiding om tot transformatie te komen. Dit heeft geleid tot een drietal informatiebijeenkomsten op het recreatiepark.

Communicatie

Er is een gemeentelijke projectwebsite www.woneninopmeer.nl. Op deze website staan de relevante documenten die door de projectgroep zijn opgeleverd. Verder zijn daar de rapporten terug te vinden die opgeleverd zijn en de gestelde vragen met antwoorden door de kaveleigenaren.

Financiën

De ambtelijke kosten die inmiddels zijn gemaakt kunnen niet worden verhaald op de kaveleigenaren van het recreatiepark. Dit was de bijdrage van de gemeente aan de poging van de VVE om tot een gezamenlijk gedragen visie te komen.

Daarnaast is er jaarlijks een handhavingskrediet nodig. De hoogte van dit bedrag neemt jaarlijks toe.

Uitvoering

Als de gemeenteraad instemt met de ambitie om het recreatiepark Westfriesland te transformeren naar een bedrijventerrein en/of woonlocatie voor arbeidsmigranten wordt het traject om te transformeren naar een woonomgeving gestopt.

Er wordt een proces gestart om te komen tot een gebiedsvisie voor het hele gebied: recreatiepark en omliggende omgeving. Dit gebeurt onder de voorwaarden van de Omgevingswet.

Bijlagen

1. Rapport Taskforce Vitale vakantieparken 2025
2. Rapport bureau Beeck
3. Nota van uitgangspunten permanent wonen
4. Concept IOK (intentieovereenkomst)
5. Schetsontwerp stedenbouwkundige verkenning

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op art. 160 lid 1, art. 169 lid 4 en art. 147 lid 2 jo. 108 lid 1 Gemeentewet;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Het onderzoek van de transformatie van het recreatiepark Westfriesland naar een woonomgeving niet voort te zetten. Er wordt geen intentieovereenkomst gesloten met het parkbestuur om te transformeren naar wonen;
2. Het college de opdracht te geven een gebiedsvisie op te stellen met als ambitie bedrijventerrein en/of wonen door arbeidsmigranten.

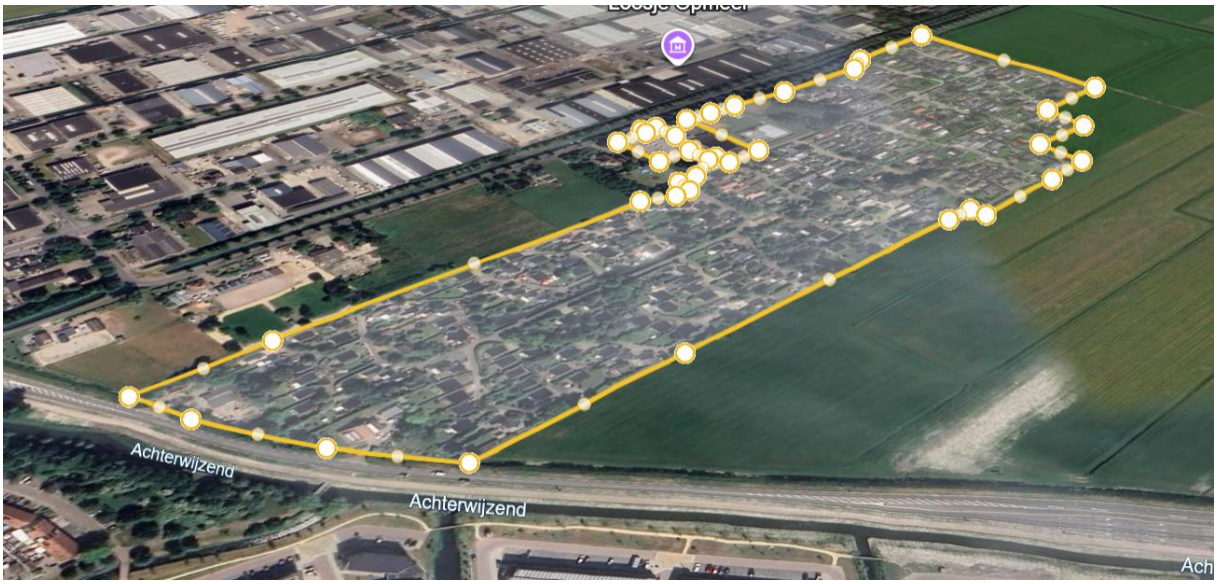
Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

Expertview recreatieve vitaliteit
Recreatiepark West-Friesland in Opmeer



Verricht door de Taskforce Vitale Verblijfsrecreatie NHN in opdracht van de gemeente Opmeer

19 februari 2025

De feiten
Recreatiepark West-Friesland aan De Dreef 3 in Opmeer omvat 12,5 hectare. Het terrein is verdeeld in 303 kavels waar 103 stenen recreatiewoningen en 200 stacaravans/chalets op staan. De dichtheid van het park bedraagt circa 24 kavels per hectare. De kavels variëren van 160 tot 700 m² en zijn allen uitgepond; de grond en opstallen zijn dus in handen van private eigenaren. Zij zijn verenigd in een coöperatieve vereniging. De vereniging beschikt over statuten en een huishoudelijk reglement.
De beheersverordening Recreatieparken Opmeer schrijft voor dat de objecten recreatief gebruikt worden. De verordening maakt planologisch onderscheid tussen stacaravans met één bijhorend bouwwerk (schuurtje) en recreatiewoningen.

Vraag aan de Taskforce
De gemeente Opmeer vraagt aan de Taskforce Vitale Verblijfsrecreatie NHN om een update te verrichten van de vitaliteitsdiagnose uit 2019 en om de vraag te beantwoorden in hoeverre dit niet-vitale recreatiepark te revitaliseren valt. Wat is er kijkend naar de actuele situatie voor nodig?

Conclusie vitaliteitsdiagnose: Recreatiepark West-Friesland is anno 2025 nog steeds een niet-vitaal vakantiepark
De Taskforce ontving de vitaliteitsscan (kansenkaart) die door Bureau Ruimte en Vrijetijd is uitgevoerd in 2019, nam kennis van de statuten en het huishoudelijke reglement van het park en bezocht het park op maandag 2 december 2024 samen met een ambtelijke afvaardiging van de gemeente Opmeer, het coöperatiebestuur en de parkbeheerder. Naderhand verrichtte de Taskforce de vitaliteitsdiagnose door Park West-Friesland als tweede woningpark en stacaravanpark te beschouwen. In bijlage 1 staat de weergave met uitkomsten van de vitaliteitsdiagnose.

Op basis van deze vitaliteitsdiagnose concludeert de Taskforce dat het basisonderhoud van het terrein, de kavels en opstallen ten opzichte van 2019 zijn verbeterd. Echter, meer groenonderhoud en het heropenen van het zwembad zorgen er niet voor dat het park recreatief vitaal wordt. Het feitelijke gebruik is namelijk nog steeds niet in overeenstemming met de recreatieve bestemmingsfunctie, de statuten en het huishoudelijke parkreglement. In werkelijkheid wordt er nog steeds en vooral gewoond door eigenaren en er wordt tijdelijke woonruimte geboden aan niet-recreatieve doelgroepen door verhuur aan arbeidsmigranten en spoedzoekers. Gezien de hoge bezetting en druk op de woonmarkt is er klaarblijkelijk grote behoefte aan flexibele en betaalbare

woonruimte. Permanente bewoning en huisvesting ondermijnen het recreatieve karakter van Recreatiepark West-Friesland.
Het park is volledig uitgepond en dat beperkt de stuurbaarheid. Het parkbestuur bestaat uit betrokken vrijwilligers die een deel van hun vrijetijd besteden aan bestuurswerk. Tegelijk betekent dit dat het parkbestuur niet uit professionele bestuurders bestaat en geen juridische instrumenten heeft om recreatief gebruik af te dwingen. Al jarenlang wordt er door (opeenvolgende) besturen niet gekozen voor recreatiegebruik, ondanks dat de statuten en het huishoudelijke reglement recreatie voorstaan en wonen uitsluiten. Gezien de afweging van alle vitaliteitscriteria tezamen is het park volgens de Taskforce een structureel niet-vitaal recreatiepark.

De vervolgvraag: wat is er kijkend naar de actuele situatie voor nodig om het park recreatief te revitaliseren?
Allereerst is het nodig dat het parkbestuur haar statuten en huishoudelijke reglement aanpast met een set minimaal benodigde maatregelen met sancties voor kwaliteit en recreatief tweede woninggebruik. Zie bijlage 2 voor deze lijst met minimaal benodigde maatregelen. Dit betekent dat het bestuur en de leden onomwonden moeten kiezen voor recreatief gebruik.
Vervolgens zal de gemeente als partner van het parkbestuur moeten handhaven op oneigenlijk gebruik (huisvesting en wonen), brandveiligheid en ze zal oplossingen moeten bieden voor de huisvesting van bewoners met sociale problemen. Het huidige handhavingsbudget van 200K euro per jaar dat nu al aan dit park besteed wordt, zal (tijdens de recreatieve herstructureringsfase) verhoogd moeten worden om recreatief orde op zaken te stellen.
Tegelijkertijd zal er budget vanuit sociaal domein beschikbaar moeten komen, zodat bewoners met sociale en fysieke problemen passende zorg en oplossingen aangereikt krijgen.

De Taskforce constateert echter dat deze maatregelen in deze situatie niet realistisch zijn gezien de volgende overwegingen:

- recreatieve omgevingskwaliteit in de omgeving Opmeer/Spanbroek ontbreekt;
- er vindt veelvuldig niet-recreatief gebruik plaats zonder dat dit privaatrechtelijk gesanctioneerd kan worden;
- het recreatiepark heeft een uitgeponde eigendomsstructuur met zwakke statuten en huishoudelijke reglement;
- het bestuur heeft daardoor een juridisch zwakke positie. Het ontbreekt haar aan doorzettingsmacht, het bestuur heeft een steeds wisselende samenstelling van vrijwilligers die geen professionele (park)bestuurders zijn;
- recreatief gebruik is niet in het belang van eigenenaren en het bestuur;
- het bestuur wíl niet kiezen voor 100% recreatiegebruik omdat dit betekent dat bewoners hier wegmoeten;
- al zou het bestuur kiezen voor recreatie, ze krijgt hier bij haar leden de handen niet voor op elkaar;
- handhaving op recreatief gebruik door de gemeente op basis van het bestemmingsplan gaat deze problemen niet oplossen.

Gezien deze overwegingen achten we het niet realistisch dat hier recreatieve revitalisering plaats zal vinden. Recreatiepark West-Friesland zal altijd een niet-vitaal recreatiepark blijven.
Niet voor niets laat de geschiedenis van het park zien dat er vanaf het begin in de jaren 80 gewoond wordt en dat er zowel vanuit het park als de gemeente nooit consistent recreatiebeleid gevoerd is. Met andere woorden: park en gemeente gedogen de huidige situatie al circa 40 jaar.

Expertadvies: maak een transformatieplan voor dit park van recreatie naar wonen en/of bedrijvigheid

De Taskforce ziet dan ook geen andere route dan om de bestemmingsfunctie van het terrein te wijzigen naar wonen en/of bedrijvigheid. Het is belangrijk dit snel te besluiten en via (een vorm van) gebiedsontwikkeling gedecideerd een functietransformatie in gang te zetten. Juist ook voor de leefsituatie van huidige, vaak kwetsbare inwoners. Deze route biedt aan alle partijen duidelijkheid. Nodig is een initiatief-nemend en deskundig parkbestuur en een meewerkende overheid. De Taskforce geeft de gemeente en het parkbestuur tot slot drie denkrichtingen mee ten aanzien van recreanten die willen blijven recreëren:

1. Bied recreanten een tijdelijke (bijv. 5-10 jaar) persoonsgebonden gedoogbeschikking (pgb). Door zo'n tijdelijke beschikking wordt de ontwikkeling van het terrein naar wonen niet gefrustreerd én wordt menselijk omgegaan met recreanten.
2. Een alternatief is om een overgangsperiode uit te trekken voor het proces van functietransformatie (van bijv. 5 jaar). Gedurende deze overgangsperiode krijgen recreanten de tijd om elders een nieuwe recreatieplek te vinden.
3. De gemeente of regio kan recreanten helpen om zich sneller te verplaatsen door elders een tweede woningpark te creëren waar recreanten onder de juiste juridische voorwaarden op een vitaal park verblijven. De gemeente zou hiervoor een terrein kunnen aankopen en onder strikte voorwaarden (zie de hiervoor genoemde minimale maatregelen in Bijlage 2) in erfpacht uitgeven aan eigenaren of aan een recreatieondernemer. Ook kan de gemeente in regioverband een ander en al bestaand terrein aanwijzen als te revitaliseren recreatiepark.

Voor ondersteuning bij de uitwerking van deze en andere denkrichtingen kan het zinvol zijn om gebruik te maken van de dienstverlening van het Landelijke Expertteam Transformatie Vakantieparken.

Alkmaar, 19 februari 2025

BIJLAGE 1

Diagnose recreatieve vitaliteit Recreatiepark West-Friesland
2 december 2024

Toekomstperspectief in verblijfsrecreatie

- Pluspunten:
    - Middelgrote omvang van het park in hectares en aantal kavels. Dit zorgt voor potentieel voldoende volume om publieke voorzieningen financieel te dragen.
    - Het feit dat er een coöperatiebestuur, parkbeheerder, statuten en een huishoudelijk reglement is, biedt enig perspectief. Het huishoudelijk reglement laat namelijk geen permanente bewoning toe.
    - Artikel 3 van het Huishoudelijk Reglement spreekt over de te verlenen diensten van de vereniging. In artikel 3.1.f staat: het zorgdragen voor het in standhouden en bevorderen van het recreatief karakter van het recreatiepark.

- Minpunten:
    - Kavels en opstallen op het park zijn uitgepond. Dat is negatief voor het toekomstperspectief omdat dit gegeven de toekomstige flexibiliteit en slagkracht bij herontwikkeling en kwaliteitsverbetering remt. Uitgeponde parken zijn doorgaans conserverend van aard en (zeker op toeristisch-recreatieve B/C-locaties) niet wendbaar om toekomstbestendige keuzes te maken omdat eigenaren verschillende belangen hebben.
    - Er is geen recreatieve ondernemer/exploitant-beheerder in wiens belang het is dat er een centrale bedrijfsmatige exploitatie gevoerd die zorgt dat er additionele inkomstenbronnen ontstaan naast de opbrengsten uit jaarlijkse parkbijdragen.
    - Recreatieve eigenaar-gebruikers van opstallen als tweede woning zijn in de minderheid. De gemeente geeft op basis van intern overzicht (2022) aan dat circa 60 bungalows en 80 stacaravans recreatief gebruikt worden (46% van de kavels en opstallen).
    - Er zijn in 2024 circa negen toeristisch-recreatieve verhurende eigenaren. Vijf van deze verhuurders hebben geen of lage reviewscores. Dit betekent dat hooguit 1,5% van de eigenaren actief is in vakantiehuurmarkt.
    - Er is geen recreatieve doelgroep-focus vanuit het bestuur. Er worden ook nauwelijks tot geen sociaal-recreatieve activiteiten voor georganiseerd.
    - Het park als tweede woningpark en jaarplaatsterrein mist een onderscheidend recreatieconcept in de markt. Het sinds 2024 heropende zwembad en de tennisbaan zijn recreatief maar verouderd.
    - Er vindt veel permanente bewoning en huisvesting van sociale aandachtgroepen plaats (waaronder spoedzoekers en arbeidsmigranten). Zeker 50 accommodaties worden door eigenaren verhuurd aan (tussenpersonen van) arbeidsmigranten.
    - De locatie Opmeer/Spanbroek en omgeving mist recreatieve aantrekkingskracht.
    - In de directe omgeving zijn nauwelijks tot geen aan recreatie ondersteunende voorzieningen van een zeker kwaliteitsniveau.

- Door het park wordt niet samengewerkt met de aanwezige recreatieve en culturele aanbieders in de omgeving. Het is eerder andersom: horeca, cultureel en dagrecreatieve aanbieders lijken het park te mijden.
- Investeringsmogelijkheden van het park zijn beperkt. De mogelijkheden om vanuit de parkopbrengsten diepte-investeringen te plegen in recreatieve vernieuwing en zelfs in vervanging van nutsvoorzieningen van het park zijn er niet. De parkopbrengsten zijn wel voldoende voor basisonderhoud.
- Het parkbestuur heeft geen ambities in recreatieve ontwikkeling en recreatieve kwaliteitsverbetering.

Recreatieve kwaliteit

- Pluspunten
  - De publieke ruimtes van het park zijn de afgelopen tijd in kwaliteit toegenomen van verloederd, achterstallig, verwaarloosd en onverzorgd naar 'basis op orde'. Zo is de hoofdweg recent geasfalteerd, groen wordt onderhouden, de stegen achter de caravans zijn opgeruimd, bewegwijzering is op orde, het zwembad is operationeel en nutsvoorzieningen zijn in beginsel deugdelijk.
  - De nieuw aangestelde beheerder die rugdekking heeft van het bestuur spreekt kaveleigenaren aan op achterstallig onderhoud. Dit werpt zijn vruchten af. Het machtsmiddel van de beheerder is vooral het ontzeggen van de toegang tot nutsvoorzieningen.

- Minpunten
  - Hoewel het huishoudelijk reglement eisen voor recreatief gebruik, veiligheid en kwaliteitseisen voor kavels en opstallen bevat, zijn de sancties op het niet-naleven ervan beperkt. Zo kan bij overtreding van het artikel 12.4 (permanente bewoning) slechts een boete opgelegd worden van 500,- euro.
  - De fysieke ruggengraad van het 40 jaar oude park is gedateerd. De ondergrondse infrastructuur van het park (water, licht, gas) is gedateerd. Nutsvoorzieningen zijn snel overbelast, vooral op het stacaravandeel. Veel zichtbare voorzieningen zoals het clubgebouw, afrasteringen, het zwembad, de tennisbaan, beschoeiing en bruggen functioneren weliswaar, maar zijn gedateerd en missen recreatieve belevingswaarde. Er is geen Meerjaren Onderhoud Plan (MJOP) en financieringsplan om deze cruciale vervangingsinvesteringen te plegen.
  - De kwaliteit van de kavels bevat uitersten. Enerzijds zijn ze verloederd: verwaarloosde kavels met verpauperde opstallen en bijbouwsels. Anderzijds zijn er prima onderhouden tuinen en opstallen en er zijn allerlei tussenvormen. De inrichting en onderhoud van de kavels is aan de eigenaren zelf; dit wordt niet gefaciliteerd door de beheerder. Het bestuur spreekt eigenaren met achterstallig onderhoud wel aan via de beheerder. Het bestuur wil het park graag netjes maken. Maar zoals gezegd heeft het bestuur geen doorzettingsmacht richting de eigenaren.
  - Erfafscheidingen tussen kavels (schuttingen en hagen) zijn vaak hoog. Dit geeft een gesloten, naar binnen-gekeerd en onveilig beeld. Het huishoudelijk regelement bevat hierover in artikel 6.4 een regel: de omheining mag niet hoger zijn dan 1.80 meter en aan de straatzijde mag deze niet hoger zijn dan 1.20 meter.
  - De dichtheid van het aantal kavels en opstallen per hectare (24) is hoog en zeker op dit soort niet-recreatief aantrekkelijke locaties is dit een remfactor voor de recreatieve kwaliteit. Maximaal 15 eenheden per hectare (zie regionaal ontwikkelkader vitale verblijfsrecreatie) is momenteel de norm voor recreatiewoningen.

- Met oog op de brandveiligheid lijken op enkele plekken stacaravans te dicht op elkaar te staan (<5 meter). Dit vergroot het risico van brandoverslag. De beheersverordening Recreatieparken Opmeer spreekt in artikel 3.4.1b over een onderlinge afstand van tenminste 5 meter. Het huishoudelijk reglement van het park spreekt in artikel 6.7.e. overigens van minimaal 3 afstand en in overleg minimaal 1 met (2x 50cm vanaf de erfgrens). Dit artikel is dus in tegenspraak met gemeentelijke norm.
- De Recreatieve opstallen zijn in het overgrote deel toe aan verduurzaming willen ze voldoen aan Energielabel C (norm voor financiering volgens Rabobank).
- Het park ligt ingeklemd tussen provinciale weg N241 met dorp Spanbroek en het bedrijventerrein van Opmeer. Bekeken vanuit haar recreatieve functie past het eigenlijk niet fraai in haar omgeving. De locatie is eerder een bedrijventerrein-locatie of woonwijk dan een recreatielocatie.
- Marketing: de online reviewscores zijn vooral gedateerd. Vaak zijn ze ouder dan 5 jaar en de beoordelingen bevatten uitersten. Overall zijn de reviewscores aan de lage kant. De website van het park is sterk gericht op bewoners en huisvesting (formulier voor overdracht, technische vragen, overlast, plaatsen nieuw chalet, aanvragen afvalpas, notaris bij verkoop) en niet of nauwelijks op recreatie-activiteiten.
- De parkbeheerder is vooral operationeel actief. Hij werkt niet volgens een recreatieve toekomstvisie. Het coöperatiebestuur beschikt ook niet over een recreatieve toekomstvisie. Beide zijn vooral bezig met het borgen van veiligheid, het bevorderen van de basiskwaliteit en met handhaving. Dat is logisch gezien de (recente) historie van het park.
- Het parkbestuur lijkt een goede afspiegeling van de eigenaren van een recreatiepark; voorstanders van omzetten naar wonen en langverhuur.

BIJLAGE 2

Minimale maatregelen om het recreatiepark te revitaliseren tot een vitaal tweede woningpark

De Taskforce ziet op basis van haar kennis en ervaring de volgende minimale maatregelen om het recreatiepark als tweede woningpark te revitaliseren:

- Bestuur zal willen en moeten handhaven op haar statuten en het huishoudelijke reglement door permanente bewoners en huisvesting te weren. Vanuit het park mag bijvoorbeeld geen enkele ondersteuning plaatsvinden voor postbezorging op adres. Het bestuur zal iedereen die hier (tijdelijk) woont moeten sanctioneren door het opleggen van boetes (zie huishoudelijk reglement) en het actief afsluiten van betreffende kavels van elektra, gas en water.
- Om het recreatieve stuur steviger in handen te krijgen, zal het parkbestuur het huishoudelijk reglement moeten aanscherpen op de volgende punten:
    - De boete op niet-recreatief gebruik substantieel verhogen (lees: op permanent en deeltijd wonen en op 365 dagen per jaar recreëren). Het huidige boetebedrag van 500,- euro eenmalig, is veel te laag voor afschrikking.
    - Het instellen van een verhuurverbod, behalve verhuur aan familieleden welke gemaximeerd is tot 2 weken per jaar. Daarmee wordt verhuur aan spoedzoekers en arbeidsmigranten voorkomen.
    - Verkoopverbod van kavels en opstallen aan rechtspersonen (zoals bv's) anders dan natuurlijke personen.
    - Verbod op bedrijfsuitoefening op het adres van het park.
    - Een eigenaar mag max één kavel en opstal in eigendom hebben op dit park. Daarmee wordt speculatie op waardestijging voorkomen.
    - Instemmingsrecht van het verenigingsbestuur bij verkoop van een kavel en opstal ('een vorm van ballotage door de community').
    - Het instellen van een minimale taxatiewaarde van te verkopen stacaravans/chalets op de kavel en van te plaatsen stacaravans/chalets van bijv. 15.000, - Euro (jaarlijks te indexeren). Hiermee borgt het park de minimale kwaliteit van opstallen.
    - Onderhoudsnormen van exterieurs van kavels met tuinen en recreatieobjecten zullen moeten worden aangescherpt en voorzien van boeteclausule. Denk aan het opstellen van kavelpaspoorten met heldere beschrijving van kwaliteit onderhoud van:
        - Bestrating - is vrij van oneffenheden, is vla, alg- en onkruidvrij.
        - Omheining en erfafscheiding - geen schuttingen en hekwerken maar uitsluitend inheemse beplanting.
        - Bomen en planten - zijn gesnoeid en hebben een verzorgd uiterlijk.
        - Toegang, gazon en border - is goed onderhouden, gemaaid/gesnoeid en vrij van onkruid.
        - Dak, muren, houtwerk, deuren en ramen - zijn onbeschadigd, schoon en vrij van mos en als. Deuren en ramen zijn goed sluitend.
        - Schilderwerk - is schoon en vrij van slijtageplekken, houtwerk is niet rot en is goed onderhouden.
    - De minimale afstanden tussen de opstallen in lijn brengen met de gemeentelijke beheersverordening: 5 meter. En het nemen van maatregelen (verplaatsing of uitdunning van opstallen) om aan deze brandveiligheidsnormen te voldoen.

- De jaarlijkse parkbijdrage zal verhoogd moeten worden om in de toekomst noodzakelijke kwaliteitsverbetering door te kunnen voeren. Deze hoogte kan worden vastgesteld door het opstellen van een MJOP (meerjaren onderhoudsplan). Onderdeel van het MJOP zijn: vervanging zwembadpomp, vervanging nutsvoorzieningen, kades-beschoeiing-bruggen, clubgebouw, impuls aan openbaar groen, ed.

HAALBAARHEIDSSTUDIE RECREATIEPARK WEST-FRIESLAND

EEN STUDIE NAAR EEN NIEUWE EN TOEKOMSTBESTENDIGE INVULLING VAN HET RECREATIEPARK

OPDRACHTGEVER:
GEMEENTE OPMEER

23 NOVEMBER 2023

BEECKK
RUIMTEMAKERS

RUIMTE
MAKEN
MET
KARAKTER

DOCUMENTATIEPAGINA

Opdrachtgever(s):	Gemeente Opmeer
Titel rapport:	Haalbaarheidsstudie recreatiepark West-Friesland Een studie naar een nieuwe en toekomstbestendige invulling van het recreatiepark
Rapporttype:	Haalbaarheidsstudie, definitief rapport
Rapportnummer:	2023-055
Datum:	23 november 2023
Contactpersoon opdrachtgever(s):	5.1.2.e
Projectteam BEECKK:	5.1.2.e I.s.m. Stadkwadraat: 5.1.2.e

BEECKK
Arnhem
Rotterdam
Eindhoven

Postbus 1113
5602 BC Eindhoven
040 255 63 55
info@beeckk.com

www.beeckk.com

INHOUDSOPGAVE

1. Inleiding 1
- 1.1 Aanleiding 1
- 1.2 Belang 1
- 1.3 Centrale vraag 1
- 1.4 Aanpak 1
- 1.5 Scope 2

2. Locatiescan 3
- 2.1 Locatie en omgeving 3
- 2.2 Beleid 5
- 2.3 Ruimtelijke Quickscan 8
- 2.4 Bevindingen locatiescan 9

3. Variant bedrijventerrein 13
- 3.1. Uitwerking bedrijventerrein 13
- 3.2. Beargumentatie 14
- 3.3. Financiele doorrekening 14
- 3.4 Risico's 16

4. huisvesting arbeidsmigrantenwoningen 17
- 4.1. Uitwerking (tijdelijke) huisvesting 17
- 4.2. Beargumentatie 17
- 4.3. Financiele doorrekening 18
- 4.4 Risico's 20

5. Conclusie 21

6. Plan van aanpak voor vervolg 23
- 6.1. Strategisch plan van aanpak 23
- 6.2. Plan van aanpak voor uitvoering 24

7. Ruimtelijke scan 26

8. Uitgangspunten doorrekening 29

9. Factsheet De Veken 30

10. Bronvermelding 31

1.

INLEIDING

1.1 AANLEIDING

Recreatiepark West-Friesland in Opmeer wordt niet meer als vitaal gezien. Dit is de uitkomst van de provinciale vitaliteitsscan en praktijkervaringen met het park. Het terrein ligt ingeklemd tussen een bestaand en een toekomstig bedrijventerrein en er zijn problemen in het kader van de veiligheid, leefbaarheid en ondermijning. De huidige situatie is niet toekomstbestendig. Een handhavingstraject is opgestart om de problemen op het terrein aan te pakken, maar om dit structureel te kunnen doen, is een toekomstperspectief nodig. Een haalbaarheidsonderzoek naar de ruimtelijk-functionele en financiële mogelijkheden met daaropvolgend een uitwerkingsprogramma vormen hiervoor de basis.

1.2 BELANG

De gemeente Opmeer wil de problemen op het recreatiepark aanpakken, maar wil dit graag in één keer goed doen. Er vindt momenteel al handhaving plaats maar dit is vooral symptoombestrijding. Om tot een nieuwe toekomstbestendige invulling te komen is een perspectief nodig om naartoe te werken. De uitkomsten van een haalbaarheidsonderzoek zijn hiervoor de basis.

1.3 CENTRALE VRAAG

Voer een haalbaarheidsstudie uit waaruit blijkt welke mogelijkheden (ruimtelijk-functioneel en financieel) er zijn voor een mogelijke herbestemming/transformatie van het recreatiepark West-Friesland in Opmeer en geef een doorzicht naar het vervolg (uitvoeringsprogramma).

1.4 AANPAK

Om de potentiële invulling van de locatie in kaart te brengen is de aanpak in vier stappen uitgevoerd.

Afbeelding 1: De aanpak

Alle informatie die we in deze aanpak hebben verzameld en gebruikt zijn afkomstig van bronnen uit bijlage 4.

1.5 SCOPE

Binnen de scope van dit onderzoek vallen de volgende onderdelen:

- Het onderzoeken van het relevante beleid en dat vertalen naar een ruimtelijk-functionele invulling;
- Het doorrekenen van deze varianten en daarmee een eerste beeld krijgen van de potentiële haalbaarheid. Deze variantenstudie moet dienen als onderlegger voor het vervolgtraject. Daarnaast wordt er een voorstel gedaan voor een plan van aanpak voor dat vervolgtraject.

Het opstellen van een verwervingsstrategie en een handhavingsstrategie valt niet binnen de scope van de opdracht. Ook de participatie met de eigenaren en bewoners van het park valt niet binnen de scope van deze opdracht.

2.

LOCATIESCAN

De eerste stap in deze haalbaarheidsstudie is om de locatie goed in beeld te krijgen. Dit wordt gedaan door een locatiescan uit te voeren waarin de locatie, de omgeving, het lokale- en regionale beleid onderzocht wordt. Daarnaast is een ruimtelijke scan uitgevoerd.

2.1 LOCATIE EN OMGEVING

Deze haalbaarheidsstudie richt zich op het recreatiepark West-Friesland, gelegen in de gemeente Opmeer. Het recreatiepark ligt aan de oostzijde van de kern Opmeer en is ongeveer 14 hectare groot. Het park is ook bekend onder de naam *De Perelaer*, in dit rapport wordt gerefereerd naar het gehele park als recreatiepark West-Friesland.

Afbeelding 2: De locatie van het plangebied

Recreatiepark West-Friesland is een bungalowpark met 100 recreatiewoningen en een campinggedeelte met 198 chalets (stacaravans). De chalets zijn bedoeld als recreatiewoning of tweede woning en staan ieder op een eigen perceel; het park is volledig uitgepond. De gezamenlijke gronden en voorzieningen zijn in eigendom van een coöperatie met een bestuur.

Het recreatiepark is onder andere voorzien van een zwembad en het is goed bereikbaar met auto, fiets en openbaar vervoer. Het park grenst ten westen aan bedrijventerrein Veken 3 en ten oosten aan het toekomstige bedrijventerrein Veken 4.

Een aantal referentiebeelden:

Afbeelding 3: Chalets in het recreatiepark

Afbeelding 4: Het zwembad van het recreatiepark

Afbeelding 5: Een stacaravan in het recreatiepark

Afbeelding 6: Een luchtfoto van het recreatiepark

2.2. BELEID

Welke toekomstplannen zijn er in de gemeente Opmeer en welke beleidsdocumenten vormen de basis van het Opmeerse perspectief? Dit wordt duidelijk bij het analyseren van het relevante beleid in Opmeer, op regionaal en lokaal niveau. Onderstaand een samenvatting van de beleidsdocumenten die betrekking hebben tot Opmeer of het recreatiepark.

2.2.1. Regionaal beleid

Omgevingsvisie Noord-Holland 2050
In de Omgevingsvisie 2050 stelt de provincie vijf bewegingen vast die moeten zorgen voor de ontwikkeling van de leefomgeving, namelijk:

1) Benutten van de ligging van de provincie, te midden van water;
2) Metropoolregio Amsterdam als een stad laten functioneren;
3) Ontwikkeling van centrumgemeenten die de gehele regio vitaal houden;
4) Economische kansen van de energietransitie benutten;
5) Ontwikkeling van natuurwaarden en een economisch duurzame agrarische sector staan centraal.

RES 1.0 Noord-Holland Noord
In de RES 1.0 voor de Regio Noord-Holland zijn de ambities per regio opgenomen. Voor de regio West-Friesland is een aantal zoekgebieden opgenomen, bedrijventerrein Veken en omgeving zijn opgenomen als zoekgebied voor zon-op-dak. Zon op de grond is hier niet wenselijk volgens de RES omdat de grond beschikbaar moet blijven voor potentiële uitbreiding van bedrijventerreinen. Mocht er op de Veken zon-op-dak worden gerealiseerd dan is een goede ruimtelijke inpassing hiervan belangrijk. De West-Friese gemeenten (waaronder Opmeer) willen maximaal inzetten op zon-op-dak en verkiezen dat boven zon-op-land.

Omgevingsverordening 2020 en Bijzonder Provinciaal Landschap
De omgevingsverordening van de provincie Noord-Holland legt kaders vast waarbinnen gemeenten in de provincie in overleg beslissingen kunnen nemen over de bouw van woningen, ruimte voor bedrijvigheid, ruimte voor (groene)

energie, ruimte voor natuur en ontspanning en ruimte voor landbouw. In de verordening zijn er geen specifieke bijzonderheden voor Opmeer aangemerkt die van invloed zijn op deze haalbaarheidsstudie.

Regionale detailhandel visie West-Friesland
De regionale detailhandel-visie schetst het toekomstperspectief van de detailhandel in de regio. De visie heeft drie belangrijke uitgangspunten: (1) dat initiatieven bijdragen aan versterking van de gewenste structuur, (2) dat nieuwe clusters van detailhandel buiten de hoofdstructuur niet wenselijk zijn en (3) dat initiatieven die voorzien in de realisering van verspreid gevestigde bewinkeling ook niet gewenst zijn. Daarnaast moeten ontwikkelingen duurzaam ruimtegebruik, een vitale regionale economie en een aantrekkelijke woon- en leefomgeving opleveren.

Strategie werklocaties West-Friesland
De provincie Noord-Holland heeft in 2021 de behoefteraming voor bedrijventerreinen in de provincie vastgesteld en de Strategie Werklocaties West-Friesland gaat in op de behoefteraming voor de regio. De strategie maakt duidelijk dat in de regio een kwantitatief tekort aan bedrijventerreinen is voor de periode 2030 en 2040. Kwalitatief gezien komt dit neer op een dreigend tekort aan locaties voor de logistiek, groothandel en dienstensector. De regio ambieert een uitbreiding van bestaande bedrijventerrein in plaats van uitbreiden buiten bestaand stedelijk gebied. Daarnaast moeten ontwikkelingen niet te ver van de A7 gerealiseerd worden wanneer ze voor een bovenregionale doelgroep bedoeld zijn.

Naast behoefteraming van bedrijventerreinen gaat de strategie ook in op buitenlandse werknemers. Duidelijk wordt dat buitenlandse werknemers van groot belang zijn voor het functioneren van bedrijven op bedrijventerreinen en dat naar verwachting het aantal buitenlandse werknemers in de regio blijft groeien. De regio moet daarom zorgen voor passende huisvesting van deze werknemers. Hiervoor is het uitgangspunt: geen huisvesting op bedrijventerreinen. Daarnaast zetten alle partners zich in voor goede huisvesting van de buitenlandse werknemers en wordt er actief gezocht naar geschikte locaties.

Locatieonderzoek naar middelgrote locaties voor de huisvesting van buitenlandse werknemers
In dit rapport van december 2022 hebben de zeven West-Friese gemeenten onderschreven dat er voor arbeidsmigranten in de regio 3.000 bedden nodig zijn de komende jaren. Hiervoor zijn 19 voorkeurslocaties aangewezen, de locatie van recreatiepark West-Friesland is er daar één van.

2.2.2. Gemeentelijk beleid

Vitaliteitsscan recreatiepark West-Friesland
De vitaliteitsscan vormt de aanleiding voor deze haalbaarheidsstudie; de studie maakt duidelijk dat de huidige situatie van het recreatiepark onhoudbaar is vanwege verloedering, onveilige situaties en de vatbaarheid voor ondermijnende activiteiten. Het recreatiepark heeft het contact met de toeristische markt en daarmee de toeristische waarde geheel verloren. De kavels die te koop worden aangeboden worden opgekocht door ondernemers die het vervolgens onderverhuren aan arbeidsmigranten. Daarnaast is er weinig sturing op gebruik en onderhoud van het park.

Transformatiescan recreatiepark West-Friesland
De transformatiescan is een vervolg op de *Vitaliteitsscan* en is een provinciaal advies aan de gemeente. Zo komt er uit de scan duidelijk naar voren dat transformeren naar een nieuwe situatie lastig is door de eigendomssituatie in het park; de grond is in eigendom van veel verschillende eigenaren.
Ook maakt de scan duidelijk dat de functie wonen niet wenselijk is gezien de ligging, opzet van de locatie en de huidige kwaliteit van de bebouwing. Naar huisvesting van buitenlandse werknemers is ook een behoeftevraag, maar daar is nog geen onderzoek naar gedaan.

Toekomstvisie: Opmeer 2030
De toekomstvisie van de gemeente Opmeer geeft richting aan de toekomstige ontwikkelingen van de gemeente. Het schetst daarmee kaders voor de toekomstige situatie van het recreatiepark. De ambities zijn onder te verdelen in 5 pijlers, namelijk:

1) Vitale dorpen in een vitale gemeenschap;
2) Een zorgzame gemeenschap;
3) Een duurzame toekomst;
4) Een aantrekkelijk landschap;
5) Een bereikbaar bestuur.

Structuurvisie: Opmeer 2025
Naast de Toekomstvisie 2030 heeft gemeente Opmeer nog een visie, de Structuurvisie uit 2012 die geldt tot 2025. In deze visie staat het uitgangspunt dat vergroting van het aantal recreatieparken met permanente recreatieverblijven niet wordt voorzien in de gemeente. Het beleid is gericht op beheer en het in kwalitatieve zin verbeteren van de terreinen. Ondanks inspanningen (bijvoorbeeld door handhaving) is sinds de publicatie van de structuurvisie geen sprake van kwalitatieve verbetering van dit recreatiepark. Daarnaast wordt in de visie ook beschreven dat er een toenemende vraag is naar goede huisvesting voor arbeidsmigranten. Gemeente Opmeer streeft ernaar om de huisvesting van deze doelgroep mogelijk te maken, verspreid over verschillende locaties binnen de gemeente. Specifieke locaties worden nog niet benoemd in de visie.

Coalitieakkoord 2020-2022: bouwen aan vertrouwen
In het voorgaande coalitieakkoord (uit 2020-2022) wordt gesteld dat lokale bedrijven de mogelijkheid moeten hebben om te groeien en dat nieuwe bedrijven zich moeten kunnen vestigen. Het coalitieakkoord voorziet een snelle ontwikkeling van bedrijventerrein Veken 4.

Coalitieakkoord 2022-2026: Vitaal Opmeer
In het huidige coalitieakkoord van de gemeente Opmeer (2022-2026: Vitaal Opmeer) wordt invulling gegeven aan de *Toekomstvisie Opmeer 2030*. De komende vier jaar richt de gemeente zich op de volgende zaken:

- Er zijn voldoende mogelijkheden om mee te doen in de maatschappij;
- Zorg is voor iedereen gegarandeerd;
- De samenwerking met de regio versterkt;
- Er wordt ingespeeld op de toekomst op het gebied van duurzaamheid en energieopwekking;
- Burgerparticipatie wordt ingezet.

Daarnaast is handhaving op ondermijnende activiteiten op het recreatiepark een actiepunt voor de komende vier jaar.

Beheersverordening recreatieparken gemeente Opmeer
Dit is een beheersverordening uit 2012 die ingaat op de recreatieparken in gemeente Opmeer. Deze verordening maakt duidelijk dat recreatiepark West-Friesland in beginsel alleen voor recreëren in het zomerseizoen is bedoeld. In het winterseizoen is dit ook toegestaan, mits geen sprake is van permanente bewoning. Het beleid van de gemeente is om permanente bewoning op recreatieparken tegen te gaan. Ondanks de wettelijke grondslag gebeurt dit wel op recreatiepark West-Friesland. Daarnaast mag het recreatiepark niet uitbreiden; zo is er bijvoorbeeld een maximale oppervlakte aan stacaravans opgenomen in de beheersverordening.

(Herstelbesluit) Bestemmingsplan Veken 4
In februari 2022 heeft de gemeenteraad van Opmeer het bestemmingsplan voor Veken 4 gewijzigd vastgesteld. In maart 2023 is daar een herstelbesluit bij gekomen. Beide besluiten betreffen een bestemmingsplan voor de ontwikkeling van een bedrijventerrein ten oosten van het recreatiepark West-Friesland.

Dit bedrijventerrein wordt gefaseerd ontwikkeld; er is ruimte voor een toekomstige doorontwikkeling ten noordoosten van recreatiepark West-Friesland. De ontwikkeling is passend binnen de afspraken van het *Regionale Convenant Werklocaties West-Friesland* (2018) en binnen de *Omgevingsvisie Noord-Holland 2050*. Daarnaast blijkt uit een behoefteraming dat er voldoende vraag is om de hele eerste fase te ontwikkelen tot bedrijventerrein. Het bestemmingsplan zorgt ervoor dat recreatiepark West-Friesland tussen twee bedrijventerreinen in komt te liggen. Desondanks wordt er door een groenblauwe buffer tussen het park en bedrijventerrein Veken 4 (opgenomen in het herstelbesluit) voor een barrière gezorgd. Hierdoor wordt het bedrijventerrein enigszins aan het zicht onttrokken, ook is er ruimte voor recreatie in deze buffer.

2.3 RUIMTELIJKE QUICKSCAN

Naast het analyseren van de beleidsstukken is een ruimtelijke QuickScan uitgevoerd. Deze scan is uitgevoerd om te bezien of er op de locatie aandachtspunten zijn voor verschillende ruimtelijke aspecten zoals milieu, geur, geluid, lucht en bodem. Een samenvatting hiervan is in **bijlage 1** opgesomd. Uit de QuickScan is naar voren gekomen dat er ruimtelijk gezien niet veel risico's zijn in de omgeving van het park die een transformatie naar een nieuwe functie in de weg staan. Zo is het vakantiepark niet gelegen in een beschermd natuurgebied, liggen er geen bijzondere leidingen onder het park en is er een minimale geluidsoverlast waarneembaar vanuit de A.C. De Graafweg. Ook zijn er geen grote hindercirkels aanwezig van het naastgelegen bedrijventerrein zoals dat nu uitgegeven en/of bestemd is. Alleen in de noordwestelijke hoek van het plangebied valt een hindercirkel over het recreatiepark. Deze hindercirkels gaan uit van de richtafstand tot een woonwijk. Wanneer uitgegaan wordt van richtafstand tot een gemengd gebied wordt de contour gehalveerd en heeft dit weinig effect.

2.4 BEVINDINGEN LOCATIESCAN

De bevindingen uit de locatiestudie en QuickScan zijn de basis geweest voor het uitwerken van de verschillende varianten. In deze paragraaf worden ze toegelicht en wordt beargumenteerd welke varianten verder uitgewerkt en doorgerekend worden.

2.4.1 HUIDIGE BESTEMMING HANDHAVEN

Het park is in de huidige situatie bestemd als een recreatiepark.
De problematiek die momenteel op het park heerst, heeft naast planologische onrechtmatigheden te maken met ondermijnende criminaliteit, uitbuiting van sociaal kwetsbare personen en (sociaal) gevaarlijke situaties.
De vitaliteitsscan en de praktijkervaringen van de afgelopen jaren maken duidelijk dat een verbetering van de situatie op het park geen reële verwachting is. Als er niets veranderd aan het toekomstperspectief is de kans klein dat deze ongewenste zaken worden opgelost.

De noodzaak tot handhaven en het aantal overtredingen op het park neemt dus eerder toe dan af. Om de situatie te verbeteren is sterke sturing nodig van een centraal parkbestuur. Een centraal eigendom zou het makkelijker maken om een ommekeer naar revitalisering te maken. Dit maakt onder andere de *Actie-agenda Vakantieparken* van het ministerie van Binnenlandse Zaken duidelijk. Het park is nu echter volledig uitgepond, waardoor het bestaat uit honderden verschillende eigenaren. De voordelen van een centraal parkbestuur en de Actie-agenda zijn daarom niet van toepassing op recreatiepark West-Friesland.

Afbeelding 8: Bezoek Commissaris van de Koning op het recreatiepark in 2022 (bron: nhnieuws.nl)

Zoals eerder benoemd is de gemeente bezig met een handhavingstraject op het park. Theoretisch gezien is het mogelijk dat wanneer de gemeente dit handhavingstraject succesvol en doortastend volbrengt, alle ongeregeldheden worden beëindigd. In dit scenario zou de huidige functie van recreatiepark ook in de toekomst mogelijk zijn. Helaas laat de huidige situatie zien dat handhaven, in welke mate dan ook, niet het gewenste effect brengt. De ongeregeldheden blijven plaatsvinden. Daarnaast brengt een handhavingstraject ook hoge kosten en een grote capaciteitsvraag met zich mee. Iets wat op lange termijn niet duurzaam houdbaar is.

De gemeente Opmeer heeft in 2023 een budget van € 231.250 beschikbaar gesteld voor de handhavingsacties op het park. Met deze handhaving is echter geen grote omslag naar revitalisering gerealiseerd; er zijn maar een aantal handhavingszaken opgepakt (minder dan 10). Om grootschaliger te kunnen

handhaven en de problemen op het park structureel aan te pakken, is jaarlijks een veelvoud van het budget van 2023 nodig.

De praktijkervaringen op het park, het ontbreken van een centraal parkbestuur en het niet oneindig kunnen voeren van een handhavingstraject zijn redenen waarom het voortzetten van de huidige situatie als variant niet verder wordt meegenomen in deze haalbaarheidsstudie.

Afbeelding 9: Fort Oranje één jaar voor de ontruiming in 2017 (bron: bndestem.nl)

Fort Oranje in Rijsbergen, Noord-Brabant (gemeente Zundert) is een vaak aangehaald voorbeeld. Daar nam de ondermijnende criminaliteit en (sociaal) onveilige situaties alleen maar toe en was er vanuit de gemeente Zundert geen sturing op te krijgen én haalde de handhaving op lange termijn niets uit. De gemeente heeft hier (in samenspraak met GGD, Veiligheidsregio en andere instanties) besloten de knoop door te hakken en het kamp op te ruimen. Doorslaggevend hierin waren de erbarmelijke leefomstandigheden en de brandveiligheid. Dit laatste is een terugkerend thema op vakantieparken met chalets. In de maanden oktober en november 2023 zijn er al drie (dodelijke) branden geweest op recreatieparken (Rijsbergen, Etten en Putten)

2.4.2 WONEN

De *Vitaliteitsscan* en de *Transformatiescan* concluderen beide dat een toekomstige transformatie naar wonen een optie zou zijn. Uit de analyse en de locatiescan van deze haalbaarheidsstudie blijkt echter dat de locatie van het park ongeschikt is voor een transformatie naar woningen. Ten eerste vanwege de locatie. Met Veken 3 en het toekomstige Veken 4 komt het plangebied tussen twee bedrijventerreinen in te liggen. Ook al wordt bij de aanleg van Veken 4 rekening gehouden met het plangebied, door een groenblauwe buffer aan te leggen, is dit geen gewenste kwalitatieve locatie voor een woonwijk. En al wordt er bij Veken 4 rekening gehouden met het recreatiepark en kan een dergelijk park prima op deze locatie bestaan, dit is niet het na te streven kwaliteitsniveau voor een nieuw te realiseren woonwijk.

Ten tweede ligt het recreatiepark buiten de bebouwde kom van de kern Opmeer en ervaart het plangebied een flinke barrière met de A.C. de Graafweg. Als het ware wordt het plangebied door deze weg afgeschermd van de dorpskern. Daarnaast is een uitbreiding van de bebouwde kom, door het bouwen van een nieuwe wijk op het recreatiepark, ook niet wenselijk volgens provinciaal beleid.
Een van de ideeën vanuit het huidige parkbestuur is dat het park met stacaravans en bungalows wordt gelegaliseerd naar reguliere woningen.

Hoewel deze actie een deel van de problematiek zou oplossen, namelijk geen illegale bewoning meer omdat het dan past binnen beleid en bestemming, is het maar de vraag of de bungalows voldoen aan het bouwbesluit voor woningen. Met betrekking tot legalisering van bungalows zijn er enkele succesvolle voorbeelden elders in Nederland te vinden. In de gemeente Harderwijk zijn bijvoorbeeld twee voormalige parken getransformeerd naar reguliere woningen. De kern van dit succes was dat de voormalige vakantiewoningen al voor het grootste deel voldeden aan het bouwbesluit (zie bron afwegingskader). Wanneer we dit voorbeeld projecteren op recreatiepark West-Friesland is het niet waarschijnlijk dat de stacaravans voldoen aan het bouwbesluit. Ook voor de bungalows is dit sterk de vraag; waarschijnlijk zijn hier aanpassingen voor nodig die gepaard gaan met een financiele investering.

Los van de eisen voor de woningen zelf, moet bij legalisering ook rekening worden gehouden met de juiste parkeernormen, normen voor infrastructuur, eisen vanuit veiligheid en afval- en rioolvoorzieningen. Het park zal dan net als een andere wijk in Opmeer moeten fungeren. Gezien de huidige staat met onder andere smalle wegen en maar één toegangsweg is dat niet voorstelbaar. Het ontbreken van deze voorzieningen in de huidige situatie, maakt het in een toekomstige situatie met woningen een lastig haalbare businesscase, zeker als daar toekomstige kosten voor beheer en onderhoud in meegerekend worden. Deze voorzieningen zijn nodig om het vakantiepark te transformeren naar een kwalitatieve leefomgeving.

Door de ligging, de huidige staat van het park en de noodzakelijke investering bij eventuele transformatie naar woningen is het gewoonweg niet realistisch om de variant naar woningen in deze haalbaarheidsstudie mee te nemen. Het wordt niet haalbaar geacht om een leefbare woonwijk op deze locatie te realiseren, zeker niet met het deels in stand houden van de huidige bebouwing.

2.4.3 OVERIGE VARIANTEN

Het realiseren van een zonnepark ('zon-op-land') is op basis van de RES 1.0 Noord-Holland Noord ook niet voor de hand liggend. Voor zon-op-land zijn zoekgebieden aangewezen, deze locatie is daar geen onderdeel van. De locatie *De Veken en omgeving* is wél aangewezen als zoekgebied voor zon-op-dak. De West-Friese gemeenten hebben ook aangegeven zoveel mogelijk in te willen zetten op zon-op-dak.

Daarnaast is er geen behoefte om gemeentelijke voorzieningen te huisvesten op de locatie van recreatiepark West-Friesland. Scholen, sportvelden, gemeentewerf en de milieustraat hebben al een plek binnen de gemeente of regio. Er zijn bij de gemeente ook geen initiatieven bekend die binnen deze variant zouden passen.

2.4.4 UIT TE WERKEN VARIANTEN

Binnen de kaders van de locatiestudie zijn twee varianten de moeite waard om verder te onderzoeken, namelijk:

- Variant bedrijvigheid, voor een uitbreiding van bedrijventerreinen Veken 3 en 4;
- Variant (tijdelijke) huisvesting van arbeidsmigranten, dan wel flexwonen.

12
BEECAA

3.

VARIANT BEDRIJVENTERREIN

Op basis van de informatie uit de locatiescan zijn twee ruimtelijk- functionele varianten die een logische invulling zijn voor het plangebied, uitgewerkt. In deze twee varianten is ook rekening gehouden met de inpassing binnen de bestaande en toekomstige omgeving. In dit hoofdstuk is de variant *bedrijventerreinen* uitgewerkt. In het volgende hoofdstuk is de variant met huisvesting voor arbeidsmigranten verder uitgewerkt.

3.1. UITWERKING BEDRIJVENTERREIN

Als eerste variant komt uit de locatiestudie naar voren dat een functieverandering naar een bedrijventerrein een goed voorstelbare optie is. Met bedrijventerrein Veken 3 ten westen van het plangebied en het toekomstige bedrijventerrein Veken 4 ten oosten van het plangebied, komt recreatiepark West-Friesland geheel tussen twee bedrijventerreinen in te liggen. Met een transformatie naar een bedrijventerrein zal het plangebied aansluiten op de huidige- en toekomstige omgeving. Ruimtelijk gezien is het daarmee een logische afronding van het gebied.

Afbeelding 10: De ligging van Veken 3 en 4 ten opzichte van het plangebied

3.2. BEARGUMENTATIE

De *Strategie Werklocaties West-Friesland* maakt de behoeftevraag naar bedrijventerreinen in de regio duidelijk. Dit regionale beleidsstuk stelt dat er een kwantitatieve vraag naar bedrijventerreinen is, wat inhoudt dat er veel behoefte is naar bedrijfslocaties. De vraag staat in contrast met het aanbod: er is een tekort aan hard (plan)aanbod om in de vraag naar bedrijventerreinen te voorzien richting de periode 2030 en 2040. Kwalitatief gezien beargumenteert de *Strategie Werklocaties West-Friesland* de vraag naar bedrijventerreinen als volgt:

- Er dreigt een tekort te ontstaan aan locaties met een geschikt aanbod voor logistiek en groothandel;
- Er is voldoende aanbod beschikbaar voor industrie;
- Er is voldoende aanbod beschikbaar voor bouw, handel en reparatie;
- Er dreigt een tekort te ontstaan in het aanbod in de dienstensector, wanneer deze beperkt zal groeien.

Kortom: voor industrie, bouw, handel en reparatie is voldoende aanbod van bedrijventerreinen in de regio West-Friesland. Voor logistiek, groothandel en dienstensector dreigt een tekort aan bedrijventerreinen in de regio te ontstaan. Met de uitleg van kwantitatieve- en kwalitatieve vraag naar bedrijventerreinen in de regio onderbouwt de *Strategie Werklocaties West-Friesland* een transformatie van de huidige situatie naar een toekomstige situatie als bedrijventerrein.

Los van de kwantitatieve- en kwalitatieve behoeftevraag naar bedrijventerreinen, gaat de *Strategie Werklocaties West-Friesland* ook in op een aantal richtlijnen voor de vestiging van nieuwe bedrijventerreinen.

De locatie van recreatiepark West-Friesland sluit bij beide richtlijnen aan. Namelijk:

- Nieuwe ontwikkelingen moeten niet te ver van de A7 gerealiseerd worden, vooral als ze voor een bovenregionale doelgroep bedoeld zijn;
- Uitbreiding van bestaande bedrijventerreinen, zodat kan worden geprofiteerd van de functionerende infrastructuur.

3.3. FINANCIELE DOORREKENING

Voor de financiële doorrekening van een bedrijventerrein als toekomstige situatie zijn twee varianten voor bedrijvigheid in beeld gebracht.
Een variant waarin drie types bedrijvigheid samen komen en een variant met logistieke terreinen (de zogenoemde 'boxen'). Voor de doorrekeningen in dit onderzoek is een aantal uitgangspunten gehanteerd, deze zijn terug te vinden in **bijlage 2**.

Voor beide varianten van bedrijvigheid geldt: de aanleg van een bedrijventerrein vereist een strakke organisatie met een sterk financieel kader en raamwerk. Voor de financiële doorrekening was geen schets of plankaart voorhanden; daarom zijn in de financiële doorrekening aannames gedaan om tot een mogelijke invulling van het uitgeefbare gebied te komen. Dit noemen we ook wel normatief rekenen, en dat is toegepast om tot een financieel resultaat te komen. Dat betekent dat aannames zijn gedaan op basis van kengetallen voor de inrichting van het gebied in een deel openbaar gebied (inclusief wegen, etc.) en uitgeefbaar gebied (bedoeld voor de functies). De status van het financieel resultaat geeft hiermee een eerste globale verkenning op kengetallen en ervaringscijfers, maar is hiermee geen

definitieve versie van een financiële doorrekening. Daarnaast blijkt uit de financiële doorrekening dat de verwerving van de gronden van het recreatiepark en de aanleg van een nieuw bedrijventerrein beide grote kostenposten zijn. Voor de verwerving is de (optimistische) aanname gemaakt dat deze in twee jaar tijd kan verlopen. Er wordt echter geadviseerd om een sterke verwervingsstrategie op te zetten, bij onteigening is een tijdspad van minimaal vier jaar namelijk realistischer.

Variant 1: Drie types bedrijvigheid samen
Voor deze variant is een financiële doorrekening opgesteld waarin drie verschillende soorten bedrijvigheid zijn meegenomen. Het betreft bedrijf, logistiek en kantoorfuncties. Er wordt in de doorrekening een aanname gedaan dat de drie functies in het plangebied onderdeel zijn van het uitgeefbare gebied en het overige deel van het gebied bestemd wordt voor groen, wegen oftewel de inrichting van het gebied.

Deze doorrekening laat zien dat een opdeling van functies in het plangebied ongunstig is. Dit vereist namelijk een stedenbouwkundige onderbouwing waarin de functies de juiste plek krijgen en in de juiste combinatie. Daarnaast kan de juiste schaal – en hiermee de waarde sprong - onvoldoende gehaald worden om de forse investeringskosten van het verwerven en het bouw- en woonrijp maken terug te verdienen. De doorrekening met als status een globale verkenning laat een tekort zien van 25 tot 30 miljoen euro (prijspeil 01-01-2023).

Afbeelding 11: Een bedrijventerrein in Borculo (bron: achterhoeknieuwsborculoruurlo.nl)

Afbeelding 12: Een bedrijventerrein in Kampen (bron: destentor.nl)

Variant 2: Logistieke terreinen
Een tweede variant voor bedrijvigheid als toekomstige functie voor de locatie is een gehele transformatie naar logistieke boxen. Hierbij komt er maar één type functie voor bedrijvigheid op de locatie. In de doorrekening is gerekend met de vestiging van twee logistieke boxen. Deze variant is vanuit markttechnisch oogpunt de betere optie ten opzichte van variant 1 van bedrijvigheid.

In vergelijking tot variant 1 zijn de kosten voor bouw- en woonrijp maken van het gebied minder hoog. Dit komt omdat met twee logistieke boxen het aantal vierkante meters openbaar gebied verminderd wordt in het voordeel van het uitgeefbare gebied. De kostenposten voor verwerving en het bouw- en woonrijp maken blijven hoog, maar scheelt wel met de eerdere variant. De doorrekening met als status een globale verkenning laat een tekort zien van ongeveer 10 miljoen euro (prijspeil 01-01-2023).

3.4 RISICO'S

Wanneer de gemeente Opmeer gronden verwerft of via onteigening de gronden in eigendom krijgt, worden gemeentelijke kosten gemaakt. Deze verwervingskosten worden in het scenario bedrijventerrein deels terugverdiend met het uitgegeven van grond naar een bedrijfsbestemming. Het vestigen van de bedrijfsbestemming is echter geen zekerheid, hiervoor is de gemeente namelijk afhankelijk van een ruimtelijke procedure en de uiteindelijke vraag naar bedrijfslocaties. De grondverwerving zorgt daardoor voor een financieel risico voor de gemeente Opmeer.

Daarnaast zijn veranderende marktomstandigheden ook een risico. Er is in de financiële doorrekening gerekend met een prijspeil en aannames, maar de kans bestaat dat deze door grote gebeurtenissen in binnen- en buitenland kan veranderen. In de doorrekening is hier zoveel mogelijk rekening mee gehouden, maar dit risico is nooit geheel uit te sluiten.

Afbeelding 13: Het distributiecentrum van Wehkamp in Zwolle (bron: ANP, via Nos.nl)

4.

HUISVESTING ARBEIDSMIGRANTENWONINGEN

Net als in hoofdstuk 3 wordt in dit hoofdstuk een variant toegelicht op basis van de locatiestudie. In dit hoofdstuk is de variant met (tijdelijke) huisvesting voor arbeidsmigranten verder uitgewerkt.

4.1. UITWERKING (TIJDELIJKE) HUISVESTING

Uit de locatiestudie kwam als tweede variant een transformatie naar tijdelijke huisvesting als reële optie naar voren. Daarbij wordt voornamelijk gedoeld op de tijdelijke huisvesting voor arbeidsmigranten of een flexcampus (logiesplekken) voor arbeidsmigranten. Met deze variant wordt ingespeeld op de huidige situatie van het recreatiepark. De *Vitaliteitsscan* maakt duidelijk dat het recreatiepark nu al grotendeels wordt bewoond door arbeidsmigranten.

Arbeidsmigranten zijn vaak tijdelijk op zoek naar een woonruimte. Huisvesting voor deze groep is urgent, omdat ze niet te lang kunnen wachten op een woonruimte. Wanneer er niet direct een geschikte woonruimte beschikbaar is, ontstaat de situatie zoals nu plaatsvindt op het recreatiepark West-Friesland en die ook blijkt uit de *Vitaliteitsscan:* veel arbeidsmigranten verblijven in een vakantiehuis dat hiervoor niet geschikt is. Het resultaat: onveilige situaties en een vakantiepark dat wordt gebruikt voor permanente bewoning. De bouw van tijdelijke woonruimtes voor deze groep kan een oplossing bieden. De locatie van het recreatiepark is gezien de ligging niet logisch voor een woonwijk, maar tijdelijke huisvesting voor arbeidsmigranten wordt vaker buiten de kern van een stad of dorp gerealiseerd.

4.2. BEARGUMENTATIE

De *Vitaliteitsscan* toont aan dat er in de huidige situatie veel arbeidsmigranten op het recreatiepark wonen. Ook de *Strategie Werklocaties Westfriesland* gaat in op de huisvesting van arbeidsmigranten. De strategie onderschrijft dat de buitenlandse werknemers van groot belang zijn voor het functioneren van bedrijven op bedrijventerreinen in de regio en stelt dat het aantal arbeidsmigranten de komende jaren alleen maar blijft groeien.

De strategie stelt dat regiogemeenten zich samen met de provincie, het bedrijfsleven en andere partners moeten inzetten voor een goede huisvesting van buitenlandse werknemers. Dit moeten ze doen door actief op zoek te gaan naar geschikte locaties voor huisvesting. Een belangrijk uitgangspunt hiervoor is: geen bewoning op de bedrijventerreinen zelf.

Na een verdiepend onderzoek wat betreft huisvesting van arbeidsmigranten in de regio West-Friesland wordt duidelijk dat door zeven gemeenten in de regio meerdere voorkeurslocaties voor huisvesting van deze doelgroep wordt aangegeven. Dit onderzoek, waar de gemeente Opmeer ook in genoemd wordt, maakt duidelijk dat de komende jaren minimaal 3.000 nieuwe bedden voor arbeidsmigranten nodig zijn. Deze 3.000 bedden zouden wenselijk in clusters van 100 bedden moet worden gerealiseerd. Het onderzoek heeft nog niet tot concrete aanwijzingen van locaties voor de huisvesting van arbeidsmigranten geleid, maar locatie De Veken is wel aangewezen als een van de 19 kansrijke locaties. Gezien de grootte van het plangebied (ongeveer 14 ha) is een cluster van 100 bedden voor buitenlandse werknemers haalbaar. De factsheet over De Veken uit het locatieonderzoek is als **bijlage 4** toegevoegd.

4.3. FINANCIELE DOORREKENING

In de financiële doorrekening van arbeidsmigrantenwoningen zijn twee typen woningen doorgerekend: een flexcampus en containerwoningen. Net als bij de doorrekening van bedrijvigheid geeft deze financiële doorrekening een eerste globale verkenning. Ook zal bij deze transformatie rekening moeten worden gehouden met de verwerving van gronden. Voor de verwerving is de (optimistische) aanname gemaakt dat deze in twee jaar tijd kan verlopen.

Er wordt echter geadviseerd om een sterke verwervingsstrategie op te zetten, bij onteigening is een tijdspad van minimaal vier jaar namelijk realistischer.

Afbeelding 14: Flexwoningen in Katwijkerbroek (bron: flexwonen.nl)

Afbeelding 15: Flexwoningen in Nistelrode (bron: www.bd.nl)

Afbeelding 16: Een flexcampus in Hapert (bron: www.flexcampus.nl)

Afbeelding 17: Een short-stayoplossing in Waalwijk (bron: workinn.nl)

Voor de financiële doorrekening van huisvesting van arbeidsmigranten is het plangebied bestempeld met de verschillende type woningen, zodat het aantal woningen inzichtelijk wordt. Dit maakt ook direct duidelijk dat het uitgeefbare gebied van deze huisvesting in het plangebied groot is: 7 hectare uitgeefbaar gebied. Dit is een gangbare aanname om 50% van het gebied voor de functie flexwoningen in te richten. Concreet betekent dit dat een gehele transformatie van het plangebied naar flexwoningen gelijk staat aan de realisatie van nieuwe wijkontwikkeling in Opmeer, waarmee het inwonersaantal in het dorp Opmeer bijna zou kunnen worden verdubbeld.

Dit maakt de realisatie van het plangebied naar deze vorm van huisvesting niet zo realistisch. Desalniettemin is het overwegen van deze variant de moeite waard omdat hiermee wordt ingegaan op een maatschappelijk vraagstuk.

Net als bij de variant van bedrijvigheid zijn de kosten van verwerving en bouw- en woonrijp maken voor deze vorm van huisvesting groot. Ook de kosten van de realisatie van de woningen zelf (nog even los van welk type woning) zijn hoog. Daarnaast moet de (ondergrondse) infrastructuur worden aangelegd voor een compleet nieuwe wijk. De doorrekening met als status een globale verkenning laat een tekort zien van 32 tot 38 miljoen euro (prijspeil 01-01-2023).

4.4 RISICO'S

Wanneer de gemeente Opmeer gronden verwerft of via onteigening de gronden in eigendom krijgt, worden gemeentelijke kosten gemaakt. Deze verwervingskosten worden in het scenario arbeidswoningen deels terugverdiend met het realiseren van flexwoningen door een derde partij. Het afgeven van een (tijdelijke) vergunning voor flexwoningen is geen zekerheid, hiervoor is de gemeente afhankelijk van een ruimtelijke procedure. De grondverwerving zorgt daardoor voor een financieel risico voor de gemeente Opmeer.

Daarnaast is er een risico dat er weerstand is vanuit de omgeving, vanwege de realisatie van een grote hoeveelheid flexwoningen. Dit maakt de publicatie van Platform31 'Omgaan met weerstand tegen flexwonen' duidelijk. Deze weerstand kan ervoor zorgen dat het langer duurt om de woningen te realiseren of dat er onder druk van de omgeving het aantal flexwoningen teruggebracht moet worden. Dit brengt ook een financieel risico mee.

Daarnaast zijn veranderende marktomstandigheden ook een risico. Er is in de financiële doorrekening gerekend met een prijspeil en aannames, maar de kans bestaat dat deze door grote gebeurtenissen in binnen- en buitenland kan veranderen. In de doorrekening is hier zoveel mogelijk rekening mee gehouden, maar dit risico is nooit geheel uit te sluiten.

5.

CONCLUSIE

Op basis van de locatiescan en de ruimtelijke- en functionele varianten met financiële doorrekening worden conclusies getrokken voor de locatie van recreatiepark West-Friesland.

De locatiescan heeft duidelijk gemaakt dat de huidige situatie van het recreatiepark West-Friesland niet duurzaam en toekomstbestendig is. Het huidige gebruik van het park vraagt om verandering. De uitkomsten van dit onderzoek (locatiescan en QuickScan) hebben twee reële varianten van transformatie opgeleverd: huisvesting van arbeidsmigranten en bedrijvigheid.

Om deze varianten te kunnen onderbouwen en beargumenteren is een eerste aanzet van een financiële doorrekening gemaakt. Deze doorrekening laat zien dat welke optie van transformatie ook wordt gekozen, verwerving en bouw- en woonrijp maken flinke kostenposten zijn, die het plan onrendabel maken. Daarnaast maakt deze doorrekening ook duidelijk dat bedrijvigheid met logistieke boxen financieel gezien de meest gunstige optie is. Gezien de omgeving en behoeftevraag naar dit soort bedrijvigheid, kan geconcludeerd worden dat dit volgens de haalbaarheidsstudie het meest aannemelijke scenario is voor transformatie van recreatiepark West-Friesland.
De huisvesting van arbeidsmigranten in de regio vraagt echter ook om actie en gezien het maatschappelijke motief hierachter wordt de gemeente Opmeer geadviseerd ook in een verder onderzoek de huisvesting van deze doelgroep mee te nemen. De uitkomsten van de haalbaarheidsstudie laten zien dat een volledige transformatie naar huisvesting van arbeidsmigranten in het plangebied niet reëel is, gezien de omvang van het huidige recreatiepark.

Het maken van een combinatie tussen de twee varianten, een bedrijventerrein met een hoek voor huisvesting, lijkt ruimtelijk gezien niet voorstelbaar en is ook niet wenselijk op basis van provinciaal beleid (Strategie werklocaties West-Friesland).

Vervolgens nog een aantal algemene conclusies. De transformatie van het recreatiepark is een project voor de lange adem. Gezien de gevoeligheid rondom de benodigde grondverwerving is het denkbaar dat het nog enkele

jaren gaat duren voor er daadwerkelijk wordt getransformeerd. Omdat er nog een lange weg te gaan is, is het van belang dat de gemeente intern alle processen en projecten rondom het recreatiepark integraal bekijkt. Het is aan te raden hier een centraal aanspreekpunt voor te hebben. Hiervoor is ook langdurige bestuurlijke commitment nodig voor het resultaat, onafhankelijk van welk scenario gekozen wordt.

Daarnaast maakt de financiële doorrekening duidelijk dat transformatie sowieso veel geld gaat kosten, voornamelijk door de verwerving. Bestuurlijk zal eerst een besluit moeten worden genomen over transformatie. Wordt er getransformeerd of niet? Op basis van dit bestuurlijke besluit moet actie worden ondernomen. Het is duidelijk dat met deze haalbaarheidsstudie geadviseerd wordt om het transformatieproces naar een nieuwe situatie op te starten. Vanwege de hoge kosten van verwerving mag geconcludeerd worden dat een verwervingsstrategie het gehele project maakt of breekt. Eerst zal een zorgvuldig plan moeten worden gemaakt met alle voor- en nadelen van verschillende opties van verwerving, waaronder ook onteigening. Op basis daarvan kan vervolgens over de transformatie worden nagedacht.

6.

PLAN VAN AANPAK VOOR VERVOLG

Als laatste onderdeel van het rapport wordt een aanzet gedaan voor het vervolgproces. Dit plan van aanpak voor vervolg wordt opgedeeld in een strategisch plan van aanpak en een plan van aanpak voor de uitvoering.

6.1. STRATEGISCH PLAN VAN AANPAK

Hieronder worden verschillende strategische stappen beschreven die genomen dienen te worden. Dit onderdeel van het plan van aanpak beschrijft stappen die gemeente Opmeer sowieso moet nemen, ongeacht de variant die gekozen wordt.

Samenhang ruimtelijke sporen
Voordat de gemeente Opmeer overgaat tot vervolg op deze haalbaarheidsstudie wordt geadviseerd om eerst een overzicht van alle ruimtelijke sporen binnen de gemeente te maken. Dit overzicht zorgt voor eenheid in uitvoering binnen de gemeente. Een bovenliggende visie kan hier ook al bij helpen; het opstellen van de partiële Omgevingsvisies, waar de gemeente nu mee bezig is, is hier al een goed voorbeeld van. Zonder overzicht en samenhang is het lastig ambtelijk- en bestuurlijk draagvlak voor het vervolg op de haalbaarheidsstudie te hebben. Ook kan een visie een eerste zicht bieden op beschikbaarheid van subsidies van het Rijk of de provincie.

Bestuurlijke keuze
Naast overzicht is het ook belangrijk dat uiteindelijk een bestuurlijk besluit wordt genomen dat ook breed wordt gedragen. Dit besluit moet de basis zijn voor het vervolg. De keuze die gemaakt moet worden is strategisch van aard: wordt het transformatieproces voor de locatie opgestart? En zo ja, welk scenario wordt dan uitgevoerd? En welke financiële middelen heeft de gemeente voorhanden of er voor over?

Voor het bestuurlijke traject is te adviseren om kennis in te winnen bij de gemeente Zundert (Noord-Brabant). Die gemeente heeft met Fort Oranje in Rijsbergen een soortgelijk traject doorlopen en heeft uiteindelijk doorgepakt op handhaving en onteigening. Ook al is het niet direct wenselijk om hetzelfde

scenario te doorlopen, is toch ons advies om ambtelijk en bestuurlijk van gedachten te wisselen.

Uitvoering en actie
Wanneer een bestuurlijk besluit is genomen dient het vervolgproces ambtelijk te worden opgepakt. Deze ambtelijke uitvoering moet zorgvuldig worden opgebouwd: dit begint met een startnotitie waarin alle doelen en ambities worden opgenomen.

Gezien de gevoeligheid van het hele proces (onveilige situatie + eventueel transformeren naar nieuwe functie) is het noodzakelijk dat dit heel zorgvuldig gebeurt. Voor de aanpak is het noodzakelijk dat er intern één projectleider komt die aanspreekpunt is voor alle aspecten van het proces. En ook, dat er vanuit de gemeente een (externe) projectleider wordt ingeschakeld die de contacten onderhoudt met de eigenaren van grond. Dat geeft de gemeente meer ruimte en vrijheid om te handelen.

6.2. PLAN VAN AANPAK VOOR UITVOERING

Op basis van het bestuurlijke besluit dat wordt genomen dient ambtelijk vervolg gegeven te worden. In dit onderdeel van het plan van aanpak wordt ervan uitgegaan dat dit besluit gelijk is aan de uitkomsten van de haalbaarheidsstudie en dat er één van de varianten wordt uitgewerkt.

Opstellen projectplan
Wanneer een bestuurlijk besluit is genomen over de transformatie van het park zal een gedegen projectplan moeten worden opgesteld door de projectleider die de kar gaat trekken. In dit projectplan wordt voortgeborduurd op dit plan van aanpak. Ook moet dit plan de fasering schetsen evenals een capaciteit raming in tijd en geld. Het vastgestelde projectplan is de leidraad voor het vervolg.

Samenwerking ministerie
Er wordt geadviseerd om vroegtijdig in het proces contact te zoeken met het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK). Dit ministerie is actief met de aanpak van niet vitale vakantieparken, onder andere met de Actieagenda Vakantieparken. Het is voorstelbaar dat er mogelijkheden zijn om een samenwerking aan te gaan voor een pilot project waarin de aanpak van recreatiepark West-Friesland centraal staat.

Opstellen en uitvoeren handhaving(sstrategie)
Uit de verschillende onderzoeken is het duidelijk dat de huidige situatie van recreatiepark West-Friesland niet houdbaar is. Het is onveilig en het ondermijnt het lokale gezag. De gemeente Opmeer moet de handhavingsactie die nu bezig is doorzetten en met regelmaat blijven handhaven. Van belang is dat er afstemming is tussen dit juridische spoor en het ruimtelijke spoor van de transformatie. Afhankelijk van welk scenario wordt gekozen met betrekking tot de verwerving is het ook verstandig de handhaving op te schalen.

Opstellen verwervingsstrategie
In de conclusies van de doorrekening is het al benoemd, maar de verwervingsstrategie is essentieel voor een succesvolle uitkomst van het transformatieproces. De gemeente dient deze strategie samen met een jurist grondzaken op te stellen. Voornaamste aandachtspunten hierbij zijn het tijdsbestek en de kosten die het meebrengt. In de verwerving kan ook gedacht

worden aan instrumenten als de Wet Voorkeursrecht Gemeenten en onteigening.

Er wordt nu van een actieve rol van de gemeente uitgegaan door actief grondbeleid uit te voeren. Er is echter ook de mogelijkheid om met een corporatie om tafel te gaan. De corporatie kan dan de grondeigenaren vertegenwoordigen en de gemeente kan dan meer faciliteren, door bijvoorbeeld de openbare ruimte en infrastructurele zaken aan te leggen. Dit kan de gemeente meer rust geven in het proces van transformatie en kan, doordat een externe partij het uitvoert, ook tijdwinst opleveren. Het kiezen van een actief of facilitair spoor door de gemeente is ook van invloed op de verwervingsstrategie. De corporatie zal dit onderdeel voor zijn rekening nemen.

Participatie op het park
Zodra intern een besluit is genomen om te starten met het transformatie-proces moet de gemeente in gesprek met de bewoners en/of eigenaren op het park. Hierin is de samenhang belangrijk met de verwervingsstrategie, want communicatie naar buiten toe kan een prijsopdrijvend effect hebben. Aan de andere kant is het belangrijk om de bewoners en eigenaren wel mee te nemen in de planvorming, ze hebben een belang en de plannen hebben effect op hen. Door vroegtijdig het gesprek aan te gaan kan weerstand worden beperkt en kunnen goede ideeën uit de omgeving worden meegenomen.

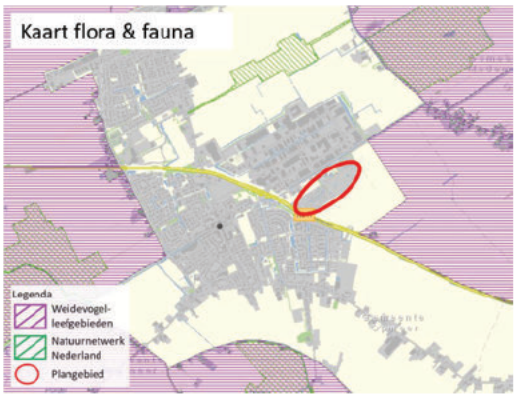
Stedenbouwkundige uitwerking
Een vervolg op deze haalbaarheidsstudie is het opstellen van een stedenbouwkundige uitwerking waarmee de plannen voor transformatie concreet uitgewerkt worden. Deze stedenbouwkundige uitwerking maakt duidelijk hoe de geadviseerde variant(en) in het plangebied ingepast moeten worden en hoe thema's als openbare ruimte en infrastructuur een plek krijgen. De stedenbouwkundige uitwerking biedt daarnaast een basis voor een planologische procedure.

Bijlage 1

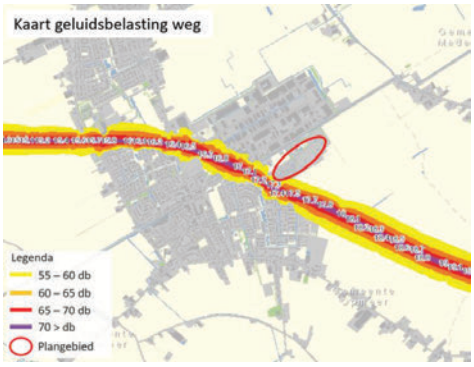
RUIMTELIJKE SCAN

Een ruimtelijke scan is uitgevoerd om te bezien hoe de locatie scoort op verschillende ruimtelijke aspecten zoals milieu, geur, geluid, lucht, bodem, etc. De basis van deze scan ligt in verschillende interactieve kaarten die zijn gebruikt.

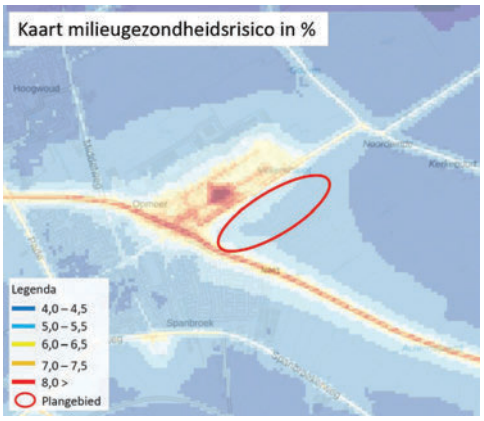
Flora & Fauna
Voor het plangebied valt dit mee, wel valt op dat het leefgebied van de weidevogel dichtbij ligt.



Geluidsbelasting wegen
De A.C. De Graafweg is een N-weg en heeft een hoge geluidsbelasting. Hoewel dit een negatief effect heeft op het plangebied, is de geluidsbelasting van vrijwel alle N-wegen in Nederland hetzelfde als de A.C. de Graafweg, en is dit dus niet opvallend.
Wat verder nog opvallend is aan deze weg, is dat de weg de komende twee jaren heringericht wordt. Weggebruikers krijgen te maken met grote wegafsluitingen omdat de weg geheel vervangen gaat worden. Over het project - Provincie Noord-Holland → herinrichting A.C. De Graafweg



Kaart milieugezondheidsrisico
Deze kaart geeft het percentage kans op gezondheidsrisico aan. Hoe roder, hoe hoger de kans. Opvallend is dat het plangebied naast een hoog gezondheidsrisico is gelegen. Bedrijventerrein de Veken 3 bevat een punt met een hoog gezondheidsrisico. Ook rond de A.C. de Graafweg is dit risico hoger. Deze kaart is gemaakt door het RIVM voor de Atlas Leefomgeving.



Risicokaart
Vlakbij het plangebied is een explosieaandachtsgebied. Dit wordt veroorzaakt doordat hier een tankstation staat. Ook zijn er op de kaart enkele risicovolle buisleidingen te zien die rond de kern Opmeer lopen, maar die het plangebied niet raken.

Bijlage 2

UITGANGSPUNTEN DOORREKENING

Bij de doorrekeningen zijn een aantal uitgangspunten gehanteerd:

- De verwervingswaarde is gebaseerd op de door de gemeente aangeleverde WOZ-waarden (2021) van de percelen op het recreatiepark;
- Er is gerekend met een plangebied van ca. 14 ha (141.000 m²);
- Hierbij is 50% uitgeefbaar gebied, 25% verharding en 25% groen.

Bijlage 3

FACTSHEET DE VEKEN

VOORKEURSZOEKGEBIED XI DE VEKEN

Ligging locatie

Ligging locatie op luchtfoto

Korte omschrijving
Dit voorkeurszoekgebied is gelegen in de gemeente Opmeer, ten oosten van het bestaande bedrijventerrein De Veken in Opmeer en ten noorden van Spanbroek en de A.C. de Graafweg (N241). Het gebied is gelegen rondom de Opmeerderweg, De Veken en De Dreef. Het voorkeurszoekgebied valt grotendeels samen met de toekomstige uitbreiding van bedrijventerrein De Veken (De Veken IV).

Criteria kansrijkheid	Score op kansrijkheid
Ligging BPL/NNN	-Buiten BPL, buiten NNN
Ligging t.o.v. wonen en bedrijven	- Aan de rand van bedrijventerreinen
Voorkeurslocatie enquête	-In de kern van grote hittegebieden
Bij werklocaties	-Binnen grootschalig cluster
Ligging t.o.v. supermarkten/winkels	-Binnen 1,5 afstand van cluster
Bereikbaarheid	-Binnen 0,5 km van A- of N-wegen
Beschikbare grond	-Publieke gronden die in aanmerking kunnen komen

Foto van locatie (Opmeerderweg, richting De Veken IV)

Foto van locatie (De Dreef)

Aandachtspunten
- Vraag of er voldoende ruimte is op toekomstige bedrijventerrein De Veken IV.
- Inpassing van huisvestingslocatie op (of aan de rand van) toekomstige bedrijventerrein De Veken IV.
- Voorkeurszoekgebied vormt tevens een zoekgebied voor zonne-energie in de Regionale Energiestrategie.
- Mogelijke toekomstige ruimteclaims voor de reguliere woningbouwopgave in of rondom het voorkeurszoekgebied.

Randvoorwaarden
- Goede en veilige ontsluiting dient geborgd te worden (gaat mogelijk via bedrijventerrein De Veken).

Bron: *Locatieonderzoek naar middelgrote locaties voor de huisvesting van buitenlandse werknemers – Regio Westfriesland*

Bijlage 4

BRONVERMELDING

Beleidsdocumenten:
Actie-agenda vakantieparken 2021-2022
Beheersverordening recreatieparken gemeente Opmeer (toelichting)
Bestemmingsplan Veken 4 (toelichting), herstelbesluit bestemmingsplan Veken 4
Coalitieakkoord Opmeer 2020-2022
Coalitieprogramma Opmeer 2022-2026: Vitaal Opmeer
Locatieonderzoek naar middelgrote locaties voor de huisvesting van buitenlandse werknemers – Regio Westfriesland
Platform31: Omgaan-met-weerstand-tegen-flexwonen.pdf (platform31.nl)
Provinciale omgevingsverordening - Toelichting Omgevingsverordening NH2020
Regionale Detailhandelvisie Westfriesland (visiedocument)
RES 1.0 Noord-Holland Noord
Strategie werklocaties Westfriesland (definitief)
Structuurvisie Opmeer 2025
Toekomstvisie Opmeer 2030
Transformatiescan Recreatiepark West-Friesland Opmeer
Vitaliteitsonderzoek – recreatiepark West-Friesland (kansenkaart)
Wonen in recreatiewoningen, Kwaliteits- en afwegingskader

Websites of afbeeldingen:
achterhoeknieuwsborculoruurlo.nl
bndestem.nl
bd.nl
destentor.nl
flexcampus.nl
flexwonen.nl
nhnieuws.nl
noordhollandsdagblad.nl
nos.nl
workinn.nl

Ruimtelijke scan:
Atlas Leefomgeving
EduGIS | Atlas
Portaal Kaart en Data (noord-holland.nl)

RUIMTE MAKEN MET KARAKTER

BEECKK
Postbus 1113
5602 BC Eindhoven
040 255 63 55

info@beeckk.com
www.beeckk.com

Nota van Uitgangspunten

Transformatie Recreatiepark West-Friesland naar ‘Wonen’

1	Groen landschap als raamwerk en drager van het plan	

2	Een extensief woonmilieu	
3	Autoluw park	

4	Centrale parkeerclusters	
5	De wegenstructuur met doodlopende straatjes en smalle wegprofielen is een aandachtspunt.	

6	BBL (Bouwbesluit)	
7	Verbinding met Opmeer	
8	Watercompensatie	
9	Openbare ruimte en voorzieningen	
10	Openbare ruimte en voorzieningen	
11	Openbare ruimte en voorzieningen	
12	Openbare ruimte en voorzieningen	
13	Openbare ruimte en voorzieningen	
14	Parkeren	
15	Verkeer	
16	Verkeer	
17	Verkeer	

18	Verkeer	
19	Verkeer	
20	Verkeer	
21	Verkeer	
22	Wonen	
23	Wonen	
24	Wonen	
25	Wonen	
26	Complementaire woonproducten	
27	Complementaire woonproducten	
28	Complementaire woonproducten	
29	Complementaire woonproducten	
30	Duurzaamheid	
31	Duurzaamheid	
32	Duurzaamheid	
33	Duurzaamheid	
34	Duurzaamheid	

35	Duurzame mobiliteit	
36	Duurzame mobiliteit	
37	Versnelling	
38	Transformatie fasering	
39	Transformatie fasering	
40	Transformatie fasering	
41	Transformatie fasering	
42	Exploitatie	
43	Exploitatie	
44	Exploitatie	
45	Exploitatie	
46	Exploitatie	

47	Milieuzonering	
48	Geluidsbelasting bungalows langs A.C. de Graafweg	

49	Externe Veiligheid	

Gemeente Opmeer 7 mei 2024

Dit is in principe een goed uitgangspunt. De parkachtige sfeer is een van de belangrijkste waarden om te behouden en zo mogelijk te versterken. Dit kan ten opzichte van de reguliere woonwijken in Opmeer een exclusief woonmilieu worden. De huidige omvang van de groenstructuur en de kwaliteit daarvan lijkt op basis van luchtfoto's beperkt. Centraal door het plangebied loopt een 'groen as', maar hier zijn veel achterkanten/zijkanten naar gericht.

Om tot een aantrekkelijk woonmilieu te komen dient er een sterk groen (openbaar) raamwerk te worden gerealiseerd. Momenteel bestaat een groot aandeel van het terrein uit uitgeefbaar terrein. De dimensionering van de openbare ruimte dient te worden vergroot, zodat er ruimte ontstaat voor ontspanning, bewegen, spelen en ontmoeten. Het uitgangpunt is een extensief woonmilieu te realiseren met een maximale woningdichtheid van 20 wo/ha.

Gecombineerd met het uitgangspunt een groen woonlandschap te maken kan een autoluw park deze kwaliteit versterken: de verblijfskwaliteit staat voorop en de auto is te gast. Is het vanuit dat opzicht wel gewenst om één parkeerplaats per woning te maken op eigen perceel, of tast dat de groene woonkwaliteit teveel aan? Om het groene landschap optimaal tot uiting te laten komen is het wellicht sterker om de auto buiten de woonstraten / hoven te laten, ook gezien de profielen erg smal zijn.

Indien één of twee grote centrale parkeerplaatsen bij de entree gemaakt worden, is de loopafstand van parkeren tot woning in bepaalde gevallen groot. In het algemeen geldt dat het acceptabel is dat het parkeren binnen maximaal 100 meter mogelijk is, zowel voor bewoners als bezoekers. Vanuit dat opzicht lijkt het beter om meerdere parkeerclusters op het terrein te maken.

De minimale breedte voor een 1-richting weg is 3m voor een rijbaan, daarnaast ruimte voor kabels en leidingen. Voor een weg in 2-richtingen is minimaal 4,2 m nodig voor de rijbaan. Het is niet gewenst om doodlopende straten met een lengte > 40 m te maken. Vanuit stedenbouwkundig oogpunt is het gewenst om een doorlopende wegenstructuur te maken, kan ook met alleen doorlopende wandel- / fietspaden. Om sociale interactie / ontmoeting te stimuleren en weggestopte woonerven te voorkomen. Het aanbrengen van een nieuwe lus aan de buitenzijde kan een goede toevoeging zijn aan de doorgaande wegenstructuur. De ruimte die hiervoor benodigd is zal wel ten koste gaan van een aantal percelen.

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet maakt het Bouwbesluit plaats voor het Besluit Bouwwerken Leef omgeving (Bbl). Op hoofdlijnen wordt onder het Bbl dezelfde systematiek gehanteerd en gelden inhoudelijk dezelfde eisen voor bestaande woningen. Een mogelijk relevante inhoudelijke wijziging is dat er bij transformatie naar woonfunctie moet worden voldaan aan een eis voor de geluidwering van de gevel. Enkele aandachtspunten: hoogteverschil, brandveiligheid (vooral bij geschakelde woningen), gezondheid, bruikbaarheid, installaties.
De locatie aan de andere zijde van de N241 A.C. de Graafweg is niet gunstig voor een woonwijk. Er zal een goede verbinding (fiets-/wandelverbinding) gemaakt moeten worden richting het centrum.
De omzetting van recreatiepark naar woningen zal gepaard gaan met een toename van verharding (wegen, parkeren, verhard oppervlak op perceel …). Ten behoeve daarvan is watercompensatie nodig. Dus ruimte voor meer water in het plangebied van de Perelaer. Uitgangspunt hiervoor is op grond van regelgeving van het waterschap dat 10% van de toename van verharding boven de 800m2 moet worden gecompenseerd. Bij een toename van meer dan 2000 m2 wordt een maatwerkberekening gemaakt.
Groene landschap/milieu (grotendeels) in openbare ruimte verankeren
Het terrein moet openbaar toegankelijk worden voor een ieder
Overdracht van de openbare ruimte aan de gemeente betekent dat aan gemeentelijke uitgangspunten voor wegbreedtes, onderhoudsstroken en ruimte voor kabels en leidingen moet worden voldaan (uitgangspunten vergelijkbaar met Lior)
Voldoende ruimte voor onderhoud paden en wegen en ruimte voor kabels en leidingen

Centrale voorzieningen voor gescheiden huisvuilinzameling

Uitgangspunt is dat aan de Nota parkeernormen moet worden voldaan: https://lokaleregelgeving.overheid.nl/CVDR434189 Parkeernorm eengezinswoning vanaf ca. 80 m2 = 1,8 pp/woning. Bij clustering op het terrein moet rekening worden gehouden met een aanvaardbare loopafstand tot alle percelen (100 – 200m).
De toename van de verkeersbeslasting op de Opmeerderweg en de ontsluiting op de A.C. de Graafweg moet aanvaardbaar zijn.
Een tweede ontsluiting is nodig (veiligheid/hulpdiensten). Hierbij moet rekening worden gehouden en zijn kansen om dit te combineren met de mogelijke ontwikkeling van de Veken 4.
Vanaf het park moet een goede onsluiting en route aanwezig zijn voor voetgangers en fietsers richting het centrum van Opmeer.

De wegen op het park moeten voldoen aan de richtlijnen voor bereikbaarheid voor hulpdiensten: https://www.vrnhn.nl/sites/vrnhn/files/downloads/20211115%20Handreiking%20Bluswatervoorziening%20En%20Bereikbaarheid%20VRNHN%202021%20%20Definitief%20concept.pdf In Hoofdstuk 7 staan de uitgangspunten voor de lengte van erftoegangswegen en de maximale lengte en het aantal woningen dat aan doodlopende wegen mogen liggen. De handreiking bevat o.a. de volgende uitgangspunten: a. Erftoegangswegen mogen niet onacceptabel lang zijn – globaal dient elk perceel binnen twee minuten vanaf de verkeersader (Opmeerderweg) bereikbaar te zijn
b. Erftoegangswegen hebben een minimale berijdbare breedte van 4,5 meter waarbij andere verkeerdeelnemers kunnen uitwijken

c. Naast de voorkeursroute moet een willekeurig adres vanaf een doorgaande weg in via een tweede onafhankelijke route bereikbaar zijn

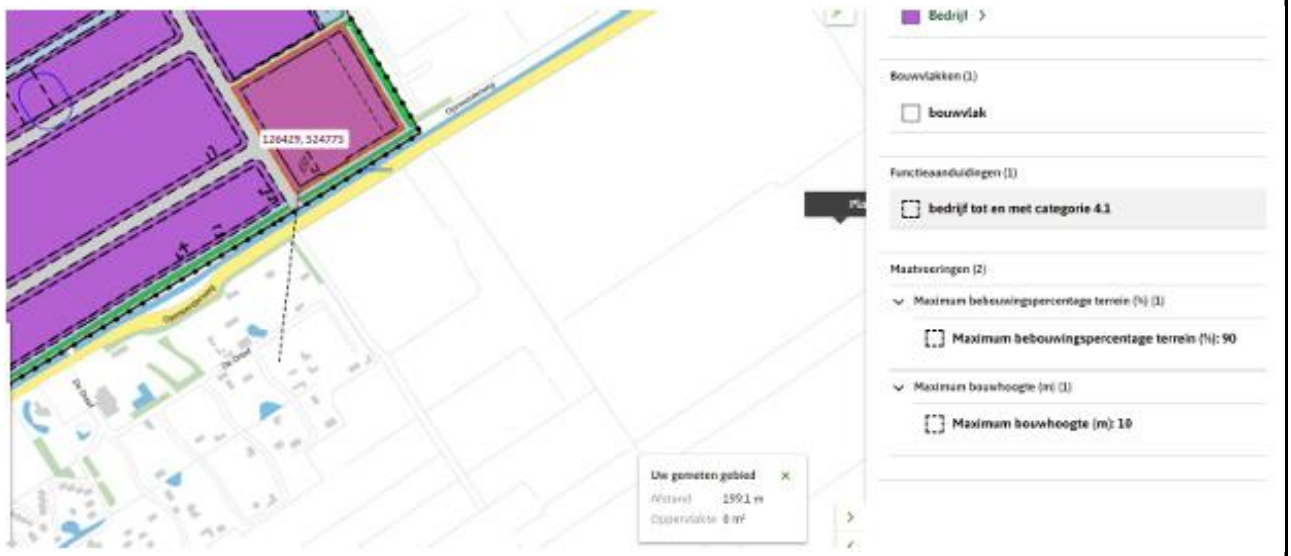
d. Voor doodlopende wegen gelden bijzondere eisen qua wegbreedte (afhankelijk van eenrichtingsverkeer), keermogelijkheden, lengte en aantal adressen die hieraan gelegen mogen

De nieuwe woningen mogen niet ten koste gaan van de in regionale afspraken toegekende beschikbare woningbouwprogrammering voor de gemeente Opmeer van 825 woningen voor de periode 2022 - 2030.

Uitgangspunten Woonvisie 2023-2028 a. Percentage sociale huur
b. Doelgroepen
Betaalbaarheid, eventueel verevening op gemeenteniveau: a. 65% of meer valt binnen betaalbaar segment (koop , € 390.000, sociale huur , 808,06 of middenhuur tot € 1100,--) b. 30% of meer valt binnen sociale huur 1. Geëxploiteerd worden via woningcorporatie, of 2. Verhuur (ook bij mutatie) met een huurprijs tot de liberalisatiegrens en verhuurd aan huurders met inkomen onder de DAEB inkomensgrens bij aanvang van huurovereenkomst. Met minimale instandhoudingstermijn van 25 jaar.
1. Doorstroming kleine huishoudens 60 jaar a. 30% nultreden woningen b. Zorgaangepaste
2. Minimaal 12 geclusterde woningen met gemeenschappelijke ruimte/gedeelde voorzieningen
3. Plan draagt bij aan huisvesting jonge, kleine huishoudens en bestaan voor minimaal 10% uit middenhuur en/of goedkope koopsegment.
4. Plan draagt bij aan onderscheidend woonmilieu
1. Circulair
2. Zeer energiezuinig
3. Draagt bij aan klimaatadaptatie
4. Draagt bij aan natuurinclusiviteit en biodiversiteit
5. Draagt bij aan gezonde leefomgeving

1. Nieuwe woningbouw zoveel mogelijk in nabijheid van OV-knooppunt
2. Duurzame mobiliteit is integraal onderdeel plan (minimaal zilver op onderdeel mobiliteit van het Convenant Toekomstbestendig Bouwen)
Afspraken om binnen 5 jaar na initiatief
De transformatie moet in een acceptabele termijn plaatsvinden.
Binnen deze termijn worden afzonderlijke afspraken gemaakt over de realisatie van de openbare ruimte en de transformatie van de recreatieobjecten.
Het einddoel is volledige transformatie naar een nieuwe functie. Functiemenging is – behoudens een begrensde transformatiefase – niet gewenst.
Gaat het van volledig recreatie naar volledig wonen of is een permanente mengvorm
Grondgebruik (ook van gemeentegrond) buiten de kadastrale begrenzing van het recreatiepark moeten bekostigd worden uit de exploitatieopzet
Kosten van ambtelijke inzet voor realisatie van het transformatieproject worden bekostigd uit de exploitatieopzet.
Over de inzet van handhaving door de gemeente én over de inzet van overige gemeentelijke instrumenten ten dienste van de transformatie (bijvoorbeeld het voorkeursrecht gemeente) worden in het transformatieplan nadere afspraken gemaakt.
Bijdrage aan bovenwijkse voorzieningen á € 2500,-- per woning (beleidsuitgangspunt bij alle nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen).

Afstanden van kwetsbare bestemmingen (woningen) tot bedrijfspercelen op de Veken 1-3 met bedrijfscategorie 4.1 moet een afstand van richtafstand 200m tot rustige woonwijk. Deze afstand is 100m als van gemengd gebied wordt uitgegaan.



Voor de percelen grenzend aan de A.C. de Graafweg moet onderzocht/onderbouwd worden dat hier sprake is van een aanvaardbaar woon- en leefklimaat gelet op de geluidsbelasting door de weg. Indien noodzakelijk moeten hiervoor geluidwerende voorzieningen worden getroffen.

Aangetoond moet worden dat wordt voldaan aan de grenswaarden voor plaatsgebonden risico en rekening worden gehouden met eventuele beschermende maatregelen binnen aandachtsgebied als gevolg van de opslagtanks op het eigen terrein.

Reactie parkbestuur 5 juli 2024

De hoeveelheid wooneenheden is in aantallen minder dan de huidige nieuwbouw woonkernen. Door het creëren van bijvoorbeeld een open (voortuin)karakter kan het beeld van groen verder versterkt worden. De kavels zijn behoorlijk diep (circa 27 m of dieper); dat maakt verbreding van de openbare profielen naar 7-8 m goed mogelijk. Goede verlichting draagt verder bij aan de sociale veiligheid. Daarmee ontstaat een ruimtelijker en groener beeld, zeker indien een meer uniforme groenopzet en vermijden van schuttingen wordt geregeld (dat is privaatrechtelijk goed mogelijk). De beleving van een parkachtige omgeving met bescheiden grootte woningen versterkt het karakter. Met een goed uitgekiend ontwerp (voorbeelden Park Vogelenzang / Bennebroek en Kerkebosch / Zeist) is het groen karakter het USP van het park.

Binnen de planlocatie is, naast de infrastructuur, momenteel reeds ruim 1 Ha in gebruik als publieke ruimte gericht op ontspanning, bewegen, spelen en ontmoeten. Hetgeen neerkomt op c.a. 8,5% van de oppervlakte van de planlocatie. En om dit in perspectief te plaatsen, in het meest recente deel van de wijk Oosterpolder in Zwaag (o.a. inlaagdijk en veendijk) zijn twee speeltuinen opgenomen met een totaal oppervlakte van ruim 2.600 m2. Hetgeen neerkomt op c.a. 2,5% van de oppervlakte van de planlocatie. Ten aanzien van de planlocatie in haar geheel is de woningdichtheid c.a. 24 per hectare, dit is aanzienlijk minder dan de huidige nieuwbouw woonkernen van 40-80 huizen per ha. Dit in combinatie met het gegeven dat er slechts kleine woningen gebouwd kunnen gaan worden geeft een aanzienlijk groener en extensiever karakter dan een reguliere woonwijk. Met de toevoeging van de (noodzakelijke) groenzone van de Veken 4 za
Noc
het
bed

Het verder terug brengen van de intensiteit met de doelstelling tot het realiseren van betaalbare huizen voor kleine huishoudens (starters, senioren, kleine gezinnen). Dus als men te veel op deze waarde inzet, dan kan dat ten koste gaan van die andere waarde en komen de beoogde doelgroepen prijstechnisch niet meer aan bod.
Alle bestaande kavels beschikken of 1 of 2 parkeerplaatsen. Met laadvoorzieningen en deelauto's kan op 1 of meerdere centrale parkeerplaatsen de autobewegingen van- en naar de huizen worden beperkt. Voor bezoekers zijn (conform de CROW richtlijnen) grotere loopafstanden geen probleem. Dat is ook in de huidige situatie het geval. Voor bewoners betekent dit een aanzienlijke vermindering van comfort (druk

Ervan uit gaande dat er op eigen terrein minimaal ruimte is voor 1 auto, is voor de tweede auto c.q. de bezoekersauto het overkomelijk om een lagere loopafstand dan 100 meter te overbruggen. Een looptijd van 3 a 4 minuten lijkt ons inziens acceptabel. Conform landelijke CROW richtlijnen voor moderne woonwijken zijn loopafstanden t/m 400 m acceptabel. Daarnaast zou in combinatie met de randweg naar mogelijkheden gekeken kunnen worden.

In de huidige opzet levert het wegennetwerk met doorlopende straten voor bewoner en brandweer geen directe bezwaren op. Aan de zuidzijde van het park kan een verhard fietspad (met auto noodontsluiting) de doodlopende straten oplossen. Dit wandel of fietspad is/was reeds ingetekend bij het potentieel te realiseren Veken 4 terrein. Aan de noordzijde van het park is en verhard wandel of fietspad minder eenvoudig realiseerbaar. Aan de uiterste randen van het park kan gekeken worden of de drie autolussen middels een verhard fietspad (met een auto noodontsluiting) met elkaar verbonden kunnen worden. Tezamen met een goede

Voorbeeld verhard wandel en fietspad, met enkele grondeigenaren dient hiervoor

Bij nieuwbouw dienen de woningen aan het Bouwbesluit te voldoen.

De intensiviteit met het huidige gebruik en recente opening van het COA zal v.w.b. oversteken bij de AC de Graafweg niet veranderen. Het verbeteren van de situatie is zondermeer een pre.

Voor de woningen is er geen verhardingstoename. Bij de Chalets is aannemelijk dat het bebouwde oppervlakte toeneemt met 20-25%. Met de nieuwbouw kan het hemelwater en rioolwater gescheiden en eventueel deels op eigen terrein worden opgevangen (bijvoorbeeld door meer water en of berging voorzieningen). In overleg met het waterschap zal gekeken moeten worden of en welke impact dit heeft en hoe kan worden voorzien in watercompensatie. Bij de ontwikkeling van Veken 4 is een enorm waterbasis gepland, krachten kunnen hier

Akkoord
Akkoord

In aanvang is uit te gaan van exploitatie zoals nu geregeld via de VVE

Akkoord
Reeds aanwezig
De bestaande woningen hebben allen een inhoud van <80m2. De nieuw te bouwen woningen op het chalet gedeelte zullen deels kleiner worden dan 80m2.

Ondergeschikt aan de verkeerstrafic van de Veken 4 en naar verwachting niet sterk afwijkend van het huidige verkeersaanbod.

Akkoord.
Akkoord.

In aanvang is uit te gaan van exploitatie zoals nu geregeld via de VVE, verbreding naar de toekomst is mogelijk.
Dat kan via een randweg en doorlussing.
Dit moet met de provincie afgestemd worden.
Voorstel is om hier volledig in te zetten op betaalbare woningen (midden koop of huur). Bij sociale huur kan transformatie niet uit. Als tegenprestatie zijn er ook geen dure woningen. Hiermee ontstaat een sterke vergroting van het bereikbare aanbod voor de grote groep mensen die niet in aanmerking komt voor een sociale huurwoning.

Alle nieuwe woningen hebben 1-2 bouwlagen en zijn steeds levensloop bestendig te maken.

Hier afwijking nodig.

Dit plan draagt bij uitstek bij aan starters; deze komen in heel veel gevallen (en zeker als beiden werken) niet in aanmerking voor een sociale huurwoning.
Het plan is bij uitstek een ‘eigen’ en dorps woonmilieu, waarbij het landschap de drager is. Er is relatief weinig infra en parkeren is efficient opgelost. Het plan is circulair (behoud infra en deel woningen). De nieuwbouw wordt energiezuinig. Door het vele groen en water is het plan

Door centrale parkeerterreinen is deelmobiliteit eenvoudig in te voeren. De locatie sluit aan op

Dat is hier bij uitstek mogelijk door centrale parkeerterrein bij de ontsluitingen.

Hierover is nader in gesprek te gaan. Experimenten op korte termijn zijn mogelijk. Het park kent beperkt slechte delen. ‘Ownership’ van bewoners daar zal sterk bijdragen aan de sociale

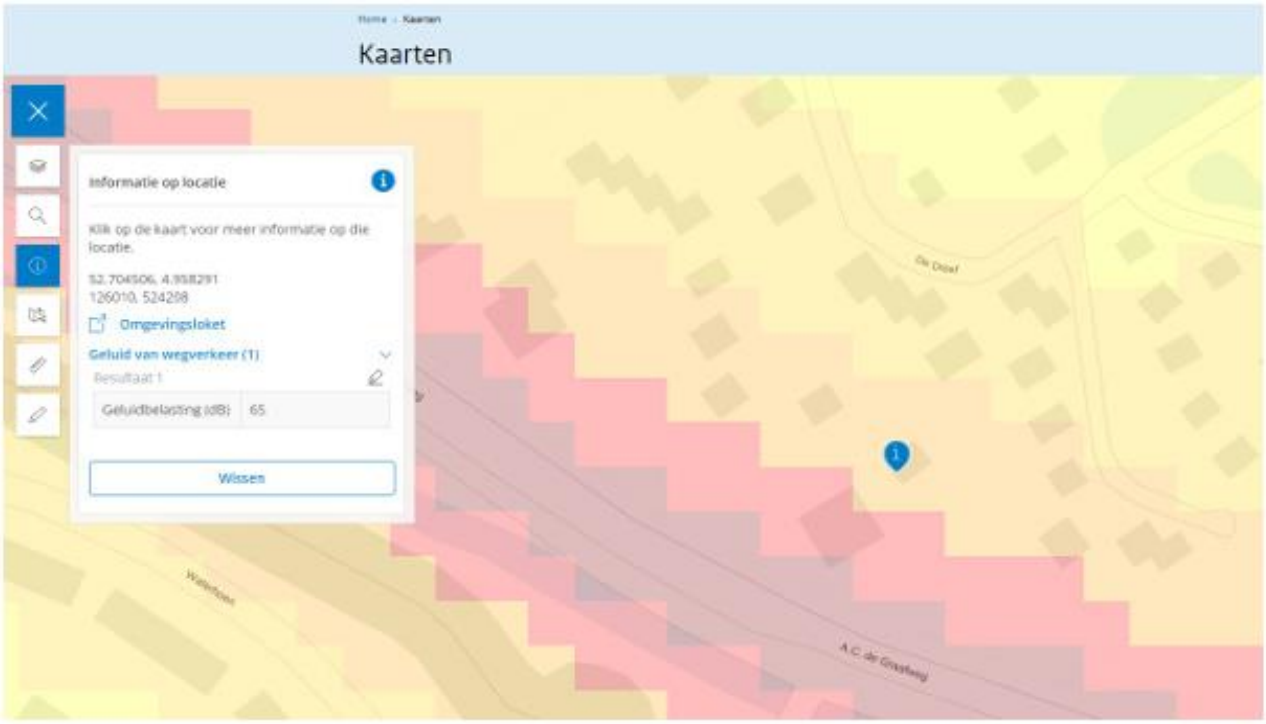
Akkoord
Akkoord
Akkoord

Percentage geschat die hier gebruik van wenst te maken circa 10-15%.

De benodigde rondweg is reeds ingetekend op de Veken 4, hiervoor is geen noodzakelijke bijdrage benodigd.
Er is hiervoor recentelijk een subsidie aanvraag gedaan bij de overheden.
Graag verduidelijking.
De woningen zijn al aanwezig.
Noot: opkopen van het terrein en transformatie naar werken leidt tot tekorten van tientallen miljoenen en een lang en slepend proces (zie rapportages adviesbureaus). Transformatie is niet eenvoudig. Er ontstaan geen grote winsten want er zullen de nodige investeringen in infra en woningen moeten plaatsvinden; middeldure woningbouw is bijna nergens in Nederland op dit moment rendabel. Kort en goed: een alternatief zoals voorgesteld leidt niet tot grote winsten bij de bewoners maar zorgt wel voor betaalbare woningen in een eigen milieu en is voor de gemeente een veel minder kostbaar alternatief. Maatwerk en ‘out of the box’ samenwerken zal hier nodig zijn en dat voorbij gaat aan regulier beleid. Partijen moeten elkaar wat gunnen om het mogelijk te maken. En wellicht zijn er subsidies en bijdragen mogelijk. Dat vergt moed en

Akkoord.

Voor zover ons bekend niet aanwezig op de individuele kavels. De geluidbelasting zal nader beoordeeld moeten worden; wellicht is afscherming nodig op plaatsen. Idem externe veiligheid. T.a.v. de milieuzonering van De Veken 1-3 is de afstand tot de huidige bebouwing (waaronder bestaande woningen buiten het recreatiepark) punt van nader onderzoek. Uit de atlas van de leefomgeving blijkt dat het huisje met de hoogste geluidsbelasting vanuit de AC de Graaf weg c.a. 65 dB aan geluid op de gevel te verduren heeft. Meting ter plekke (let wel geen



Reactie gemeente Opmeer

In een situatie waarbij de VVE eigenaar/beheerder is van de openbare ruimte: Het groene straatbeeld heeft deels te maken met de inrichting van de openbare ruimte en deels de groene inrichting van de percelen (voortuinen). Het toekennen van 2 a 3m1 per perceel aan de openbare ruimte, geeft vanuit stedenbouwkundig oogpunt voldoende ruimte om een groen straatbeeld te creëren. Kerckebosch is een goed voorbeeld waar het landschap als het ware doorloopt over de kavels. Groene voortuinen, met lage groene hagen dragen hier voor een groot deel bij aan de groenbeleving. In Kerckebosch komen ook zeker bredere straatprofielen voor, maar de smallere woonstraten (met een groene uitstraling) zijn circa 9m breed. Gezien de huidige straatjes van de Perelaer circa 4m breed zijn is een dergelijk straat profiel haalbaar als er 2 - 3 m1 per perceel wordt toegevoegd aan het straatprofiel.

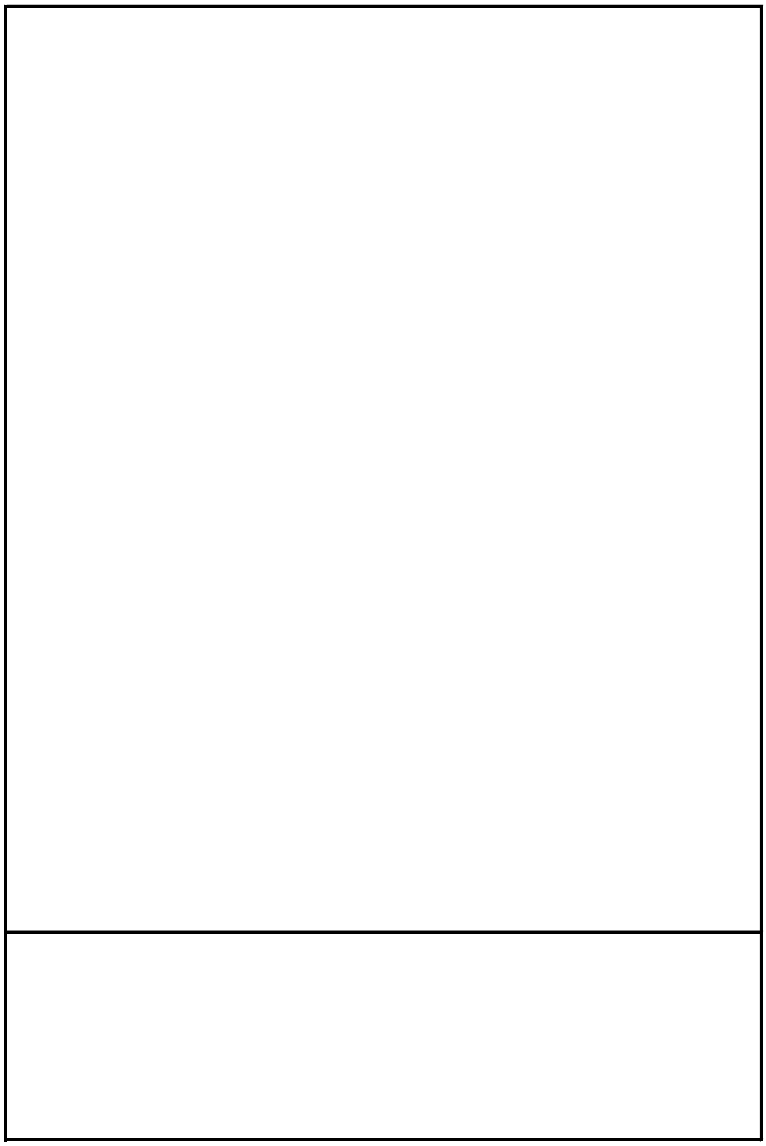
Het doel is een extensief woonmilieu te creëren. De 20 woningen per hectare geven richting vanuit stedenbouwkundig oogpunt aan deze ambitie . Het verbreden van de openbare ruimte in de woonstraten, waarbij circa 3m van de percelen bij de openbare ruimte wordt getrokken, zal een belangrijke bijdrage leveren aan het exclusieve, groene woonmilieu. Er zijn inderdaad voorbeelden van nieuwbouw in woonkernen met een woningdichtheid van 40 tot 80 woningen per hectare, maar dit sluit niet aan bij de gewenste ambitie van een exclusief, groen woonmilieu. Het ligt daarmee ook in lijn met een van de laatste woninguitbreidingen Heerenweide, dit heeft een woningdichtheid van ca 20-25 wo/ha. In principe moet het ontwerp worden gerealiseerd binnen het plangebied. In hoeverre daarbij ook aandacht kan worden geschonken aan de groenzone om de Perelaer heen moet nader worden uitgewerkt in samenhang met het totale gebied.
Bij de woning, behalen parkeernormen van de gemeente (Nota parkeernormen 2016), uitsluitend vervoersauto's (geen caravans).

Behoeft uitwerking van parkbestuur. Het parkeren buiten de parkeernorm moet opgelost worden middels parkeerclusters (rekening houdend met maximaal loopafstand 150m).
Geen doodlopende wegen binnen het park ten behoeve van de sociale veiligheid en hulpdiensten.

Bij de transformatie naar permanent wonen dient op kavelniveau een omgevingsvergunning aangevraagd te worden. Vervolgens wordt die aanvraag getoetst aan het Bbl getoetst.
Er ligt een plan voor COA, maatregelen zijn beperkt, als dit permanent wonen wordt is dit een goede reden om een voetgangersoversteek te realiseren aan de oostkant van de VRI bij de N241.
Tzt berekenen.
Akkoord
Akkoord
Hetgeen betekent dat er geen wijzigingen in breedte van wegen wordt aangebracht?
t.z.t. contact opnemen met HVC
Bij de berekening van het benodigd aantal parkeerplaatsen dient rekening te worden gehouden met de nota parkeernormen. Voor eenpersoons woningen <80 m2 geldt een parkeernorm van 1,3. Als deze woningen als eengezinswoning zijn, dan geldt een parkeernorm van 1,8 pp
Akkoord
Visueel maken
Hier gaat de gemeente over. Eis vervalt.

Zie punt 18.
Zie punt 18.
Zie punt 18.
Afstemming regio loopt.
Stemmen wij nog intern af.
Stemmen wij nog intern af.
Stemmen wij nog intern af.
Stemmen wij nog intern af.
Stemmen wij nog intern af.
Stemmen wij nog intern af.
Stemmen wij nog intern af.
Verder uitwerken.
Verder uitwerken.
Verder uitwerken.
Verder uitwerken.
Verder uitwerken.

Akkoord
Akkoord
Geen opm. vanuit civiel.
Akkoord
Mengvorm niet aan de orde. 100% transformatie.
Klopt maar voorzieningen ten behoeve van het park moeten worden betaald door de parkeigenaren.
Zie punt 42, inzet ambtelijke uren.
Zie punt 43, inzet ambtelijke uren.
Voor de bestaande woningen brengen wij geen kosten in rekening. Voor nieuwe (extra) woningen rekenenn wij een nader vast te stellen bedrag.



Nader onderzoeken.

Intentieovereenkomst
Recreatiepark West-Friesland te Opmeer

Concept uitsluitend bedoeld voor discussie doeleinden d.d. 21 januari 2025

Partijen:

1. Gemeente Opmeer
2. Coöperatief Recreatiepark “West Friesland”

Intentieovereenkomst herontwikkeling Recreatiepark West-Friesland te Opmeer

DE ONDERGETEKENDEN:

1. De publiekrechtelijke rechtspersoon **Gemeente Opmeer**, gevestigd en kantoorhoudend te (1716 VS) Opmeer aan Klaproos 1, te dezen rechtsgeldig vertegenwoordigd door @@ handelende ter uitvoering van het besluit van het College van burgemeester en wethouders van die gemeente d.d. @@ hierna te noemen: **'Gemeente'**

2. Coöperatief Recreatiepark "West Friesland" te Opmeer U.A., statutair gevestigd en kantoorhoudende te De Dreef 3, 1716 KK Opmeer, ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 36043672, te dezen rechtsgeldig vertegenwoordigd door W. Rusch, M.E. Metselaar en J.A. Roozen hierna te noemen: **'Initiatiefnemer'**

   de Gemeente en de Initiatiefnemer hierna tezamen nader aan te duiden als '**Partijen**' en hierna afzonderlijk ook te noemen '**Partij**'.

NEMEN HET VOLGENDE IN AANMERKING:

A. Recreatiepark West – Friesland bestaat uit twee delen: een bungalowpark met 100 huisjes en een camping met 198 stacaravans. Het Recreatiepark is gelegen aan De Dreef 3 te Opmeer, en is kadastraal bekend gemeente Opmeer, sectie T, nummers @@, met een gezamenlijk oppervlakte van INVULLEN m², verder: '**het Plangebied'** en zoals weergegeven op **Bijlage 1**;

B. Alle woonpercelen in het Plangebied zijn eigendom van @@(aantal) particuliere eigenaars. De gemeenschappelijke voorzieningen in het Plangebied zijn eigendom van de Initiatiefnemer. Initiatiefnemer betreft een coöperatie, waarvan de Eigenaren lid zijn;

C. Het Bureau voor Ruimte & Vrije Tijd heeft een Vitaliteitsonderzoek verricht naar de levensvatbaarheid van het handhaven van de recreatieve functie in het Plangebied en is daarbij tot de conclusie gekomen dat er van recreatieve verhuur in het Plangebied nauwelijks nog sprake is en er in toenemende mate activiteiten plaatsvinden die in strijd zijn met de op basis van het omgevingsplan voor het Plangebied vigerende functie. Daarnaast is sprake van verloedering, achterstallig onderhoud en sociale problematiek in het Plangebied;

D. Initiatiefnemer wenst in gezamenlijk overleg met de Gemeente de mogelijkheden te onderzoeken tot het transformeren van het Plangebied naar permanente bewoning, verder te noemen **'de Transformatie';**

E. De transformatie van de functie recreatieve doeleinden naar wonen draagt alleen bij aan de kwaliteit van de fysieke leefomgeving als tegelijkertijd een financiële impuls wordt gegeven aan de verbetering van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. Dit is aan de zijde van de Gemeente dan ook een voorwaarde voor medewerking aan functieverandering;

F. Gelet op de hoeveelheid particuliere eigenaren in het Plangebied, wens de Gemeente haar medewerking gedurende deze initiatieffase van de Transformatie alleen te verlenen, indien Initiatiefnemer gemachtigd en gerechtigd is om namens (alle) particuliere eigenaren te spreken en te contracteren. Daarnaast dienen alle particuliere eigenaren in te stemmen met de Transformatie, voor wat betreft hun (grond)eigendom en hun aandeel in de gemeenschappelijke voorzieningen;

G. De gemeente is als grondeigenaar en aandeelhouder betrokken bij de ontwikkeling van het bedrijventerrein Veken 4 te Opmeer. De gemeente wil, ondanks dat het twee separate initiatieven betreft, in samenspraak met de Coöperatief Recreatiepark “West Friesland” te Opmeer U.A. onderzoeken op welke wijze er samenwerking en afstemming gevonden kan worden tussen beide initiatieven.

H. De Transformatie past niet binnen de ‘Beheersverordening recreatieparken Opmeer’, zoals overgenomen in (het tijdelijke deel van) het Omgevingsplan en in verband daarmee dien(t)(en) een of meer ruimtelijke ordeningsprocedure(s) te worden doorlopen

I. Partijen wensen gezamenlijk de maatschappelijke, ruimtelijke en financiële haalbaarheid van de Transformatie te onderzoeken en wensen teven in deze fase van de ontwikkeling randvoorwaarden en maatwerkafspraken vast te leggen in deze Intentieovereenkomst;

J. Partijen leggen ook de intenties vast over de wijze waarop zij in dit verband met elkaar omgaan (wie doet wat en wanneer) in de periode voorafgaand aan een eventueel tussen hen te sluiten vervolgovereenkomst;

Artikel 1: Definities

1.1 In deze Intentieovereenkomst wordt, tenzij uit de context of de relevante zinsnede ondubbelzinnig anders blijkt, aan de hieronder opgenomen dikgedrukte woorden en uitdrukkingen de betekenis toegekend die daaronder staat vermeld:

Anterieure overeenkomst:	een overeenkomst als bedoeld in artikel 13.13 Omgevingswet waarin de ruimtelijke, financiële en overige uitgangspunten worden omschreven waaronder Partijen samenwerken om te komen tot realisatie van de Transformatie;
College:	het College van Burgemeester en Wethouders van de Gemeente;
Eigenaar:	een (particuliere) eigenaar van een kavel in het Plangebied;
Intentieovereenkomst:	deze Intentieovereenkomst;
Plangebied:	de percelen aan De Dreef 3 te Opmeer, en is kadastraal bekend gemeente Opmeer, sectie T, nummers @@ met een gezamenlijke oppervlakte van INVULLEN m^2, en verder zoals aangeduid op **Bijlage 1**;
Transformatie:	de transformatie van het Plangebied van de functie Recreatie naar Wonen in samenspraak en in afstemming met initiatiefnemers van project Veken 4;

1.2 De definities kunnen zonder verlies van hun betekenis in enkelvoud of in meervoud worden gebruikt.

1.3 Waar in deze Intentieovereenkomst wordt verwezen naar een Bijlage of artikel, is bedoeld een bijlage of artikel bij of van deze Intentieovereenkomst.

1.4 Kopjes en nummers van artikelen zijn uitsluitend bedoeld om verwijzingen naar de artikelen te vergemakkelijken en zullen de interpretatie van de desbetreffende artikelen niet beïnvloeden.

1.5 In deze Intentieovereenkomst zijn verwijzingen naar wettelijke bepalingen, verwijzingen naar wettelijke bepalingen zoals deze luiden bij het aangaan van deze Intentieovereenkomst.

Artikel 2: Doel van de Intentieovereenkomst

2.1 Doel van deze Intentieovereenkomst is vast te leggen welk traject Partijen zullen doorlopen bij het onderzoeken van de ruimtelijke, maatschappelijke, financiële en technische haalbaarheid van de Transformatie. Onderdeel van dit onderzoek betreft onder meer:

- het verkennen van de bereidheid van de Eigenaren om deel te nemen aan de Transformatie en het zich committeren van de Eigenaren aan de Transformatie en de eventueel te sluiten Anterieure overeenkomst;
- het inventariseren van de (bouwtechnische) maatregelen die nodig zijn om recreatiewoningen in het Plangebied te laten voldoen aan de Omgevingswet, het Besluit kwaliteit leefomgeving, het Besluit bouwwerken leefomgeving, het Besluit activiteiten leefomgeving en het Omgevingsbesluit;
- het inventariseren van de maatregelen die nodig zijn om de infrastructuur in het Plangebied in overeenstemming te brengen met de gemeentelijke beleidsdoelstelling zoals deze gelden voor openbare ruimte. Uitgangspunt is daarbij dat de Gemeente de gemeenschappelijke voorzieningen in het Plangebied niet over neemt in eigendom, maar dat deze eigendom blijven van Initiatiefnemer;
- het vaststellen van de hoogte van de in verband met de Transformatie verschuldigde financiële bijdrage ter verbetering van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving, zoals bedoeld in 13.23 Omgevingswet.
- het nader onderzoeken van de samenwerking- uitwisseling en afstemmingsmogelijkheden met het projectbureau Veken 4 om tot een gezamenlijk – of zelfstandig Omgevingsplan te komen.
- En bijdrage te leveren aan de door de gemeente op te stellen visiedocument voor een gebied overstijgende visie die als leidraad kan gaan dienen voor de verdere transformatie en uitwerking van een nieuw Omgevingsplan.

Daarnaast zullen Partijen gedurende de looptijd van deze Intentieovereenkomst onderhandelen over de totstandkoming van de Anterieure overeenkomst.

2.2 Partijen zullen bij de onderhandelingen de redelijke belangen van de andere Partij in acht nemen en zullen de redelijkerwijs van hen te verwachten inspanningen verrichten om deze Intentieovereenkomst uit te voeren en af te ronden om uiteindelijk een en ander te kunnen vastleggen in de Anterieure overeenkomst. Deze Intentieovereenkomst bindt Partijen niet tot het aangaan van de Anterieure overeenkomst of enige vervolgovereenkomst.

Artikel 3: Plangebied en beschikkingsbevoegdheid

3.1 Deze Intentieovereenkomst heeft betrekking op het Plangebied zoals gedefinieerd in artikel 1 en weergegeven op **Bijlage 1**.

3.2 De Initiatiefnemer is geen eigenaar van het gehele Plangebied, maar slechts van de daarin gelegen gemeenschappelijke voorzieningen. De woonkavels in het Plangebied zijn eigendom van de Eigenaren. Initiatiefnemer verklaart op basis van een daartoe strekkend besluit van de Algemene Leden Vergadering bevoegd te zijn tot het aangaan van de voorliggende Intentieovereenkomst.

3.3 De Gemeente zal geen (vervolg)overeenkomst sluiten met separate Eigenaren in het Plangebied. Voor de Transformatie is het noodzakelijk dat Initiatiefnemer gedurende de looptijd van deze Intentieovereenkomst komt tot bindende afspraken met en getekende volmachten van alle Eigenaren, waaruit blijkt dat Initiatiefnemer gerechtigd zal zijn om de Anterieure overeenkomst te ondertekenen en de Transformatie ten uitvoer te brengen. Voor zover de Eigenaars met het oog op een aanvaardbaar woon- en leefklimaat (bouwtechnische) maatregelen dienen te verrichten, om te voldoen aan het Besluit bouwwerken leefomgeving, zullen de daartoe strekkende afspraken tussen de

Gemeente in Initiatiefnemer worden vastgelegd. Initiatiefnemer draagt er voor zorg dat de Eigenaars aan de betreffende afspraken zijn gebonden en deze de betreffende (bouwtechnische) maatregelen zullen verrichten. Eén en ander zal nader worden uitgewerkt in de Anterieure overeenkomst.

3.4 De Initiatiefnemer draagt ervoor zorg dat de benodigde besluitvorming door de Algemene Ledenvergadering van de Initiatiefnemer tijdig wordt genomen.

Artikel 4: Transformatie en verplichtingen van Partijen

4.1 Initiatiefnemer is voornemens om voor eigen rekening en risico, mede namens de Eigenaren en in overleg met de Gemeente in het Plangebied de Transformatie te realiseren.

4.2 De eventueel reeds in opdracht van Initiatiefnemer uitgevoerde de eventueel noodzakelijke, nog uit te voeren andere (milieu)onderzoeken en de voor zover in deze fase noodzakelijke andere onderzoeken zijn voor rekening van Initiatiefnemer. De Gemeente draagt zorg voor de toetsing van deze onderzoeken.

4.3 Ten behoeve van de Transformatie heeft de Gemeente een Nota van Uitgangspunten vastgesteld met betrekking tot het Plangebied. Initiatiefnemer stemt in met de Nota van Uitgangspunten, welke als **Bijlage 4** aan deze Intentieovereenkomst is gehecht.

4.4 Na de verdere uitwerking van de beoogde Transformatie, het vaststellen van de benodigde (bouwtechnische) maatregelen aan de recreatiewoningen en aan de gemeenschappelijke voorzieningen in het Plangebied en het verkrijgen van de medewerking van de Eigenaren, zullen Partijen in overleg treden over het vervolgtraject. Indien beide Partijen hebben geconstateerd dat de Transformatie haalbaar is en beide Partijen deze ten uitvoer wensen te leggen, zullen Partijen de Anterieure overeenkomst sluiten alvorens de Gemeente aanvangt met de werkzaamheden voor het (de) noodzakelijke planologische besluit(en). De Anterieure overeenkomst dient te worden goedgekeurd door het College. Ieder der Partijen behoudt zich het recht voor om niet over te gaan tot het sluiten van de Anterieure overeenkomst.

4.5 De Initiatiefnemer is verantwoordelijk voor het benodigde participatietraject met belanghebbenden, waaronder omwonenden, één en ander conform het bepaalde in de als **Bijlage 2** aan deze Intentieovereenkomst gehechte ‘Nota Burger- en overheidsparticipatie Opmeer’. Initiatiefnemer zal in het ontwerp inzichtelijk maken hoe de door belanghebbenden ingebrachte (inspraak)reacties zijn behandeld c.q. verwerkt. Initiatiefnemer spant zich ervoor breed draagvlak voor de Transformatie te verkrijgen van belanghebbenden.

Artikel 5: Uitgangspunten Anterieure overeenkomst

5.1 Met betrekking tot de Anterieure overeenkomst hebben Partijen reeds de volgende uitgangspunten vastgesteld:

a) De Nota van Uitgangspunten is van toepassing op de Transformatie. Afwijkingen van de Nota van Uitgangspunten zijn enkel toegestaan indien het bevoegde bestuursorgaan van de Gemeente daartoe besluit;

b) Initiatiefnemer draagt ervoor zorg beschikkingsbevoegd te zijn ten aanzien van het gehele Plangebied;

c) De Gemeente neemt een inspanningsverplichting op zich tot het doorlopen van de voor de Transformatie benodigde planologische procedure. In de Anterieure overeenkomst zal uitgewerkt worden welke planologische procedure nodig is;

d) Alle woningen in het Plangebied vallen in de categorie 'betaalbaar', hetgeen wil zeggen middeldure koop of middenhuur;

e) De aan de recreatiewoningen te verrichten (bouwtechnische) maatregelen komen volledig voor rekening van de Eigenaren. De Gemeente schrijft deze maatregelen voor;

f) De aan de gemeenschappelijke voorzieningen te verrichten maatregelen komen volledig voor rekening van Initiatiefnemer. De Gemeente schrijft deze maatregelen voor;

g) Initiatiefnemer is in verband met de Transformatie en het doorlopen van de planologische procedure een kostenverhaalsbijdrage aan de Gemeente verschuldigd. Daarnaast is Initiatiefnemer een bijdrage ter verbetering van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving, zoals bedoeld in 13.23 Omgevingswet;

h) Eventuele nadeelcompensatie als bedoeld in artikel 15 lid 1 Omgevingswet, die voortvloeit uit de voor de Transformatie benodigde planologische maatregel, komt voor rekening van Initiatiefnemer;

i) Planning: de Transformatie dient te zijn uitgevoerd binnen 5 jaar na ondertekening van de voorliggende Intentieovereenkomst.

Artikel 6: Financiële bepalingen

6.1 Initiatiefnemer is aan de Gemeente een exploitatiebijdrage verschuldigd vanwege de gemeentelijke plankosten en de kosten voor civieltechnische werkzaamheden ten behoeve van de Transformatie. De plankosten zijn thans geraamd op € P.M.

6.2 Gedurende de looptijd van deze Intentieovereenkomst is Initiatiefnemer een voorschot van 0% van de plankosten zoals bedoeld in lid 1 van dit artikel verschuldigd, derhalve een bedrag groot € P.M. . Dit voorschot dient ter dekking van de gemeentelijke plankosten gedurende de looptijd van deze Intentieovereenkomst en is verschuldigd bij de ondertekening van deze Intentieovereenkomst. De Gemeente reikt daartoe een factuur uit. De plankosten en het voorschot zijn niet met omzetbelasting belast.

6.3 Indien de Anterieure overeenkomst tot stand komt tussen Partijen, zal het voorschot worden verrekend met de totaal verschuldigde exploitatiebijdrage, dat wil zeggen dat kosten die reeds door Initiatiefnemer zijn voldaan, niet nogmaals in rekening zullen worden gebracht.

6.4 Indien deze Intentieovereenkomst wordt beëindigd, er geen Anterieure overeenkomst tot stand komt en/of de Transformatie geen doorgang vindt, zullen de reeds in rekening gebrachte kosten, zoals opgenomen in artikel 6.2 niet worden gerestitueerd aan Initiatiefnemer.

Artikel 7: Overlegstructuur en informeren

7.1 Teneinde de taken van Partijen, zoals bedoeld in artikel 4 van deze Intentieovereenkomst te structureren, treden Partijen periodiek met elkaar in overleg op ambtelijk niveau. In eerste instantie zullen Partijen maandelijks een projectgroep houden. Indien dit teveel of te weinig blijkt te zijn, kan de frequentie in onderling overleg worden aangepast.

7.2 Partijen verplichten zich over en weer om elkaar steeds zo spoedig als mogelijk te informeren over zaken waarvan zij weten of hadden moeten weten dat deze van belang zijn voor de andere Partij.

Artikel 8: Looptijd en Planning

8.1 Deze Intentieovereenkomst treedt in werking op het moment van ondertekening en heeft een looptijd van één jaar (12 maanden). Indien Partijen voor het einde van de looptijd zoals vorenbedoeld nog geen Anterieure overeenkomst met elkaar zijn aangegaan terzake de Transformatie, eindigt deze Intentieovereenkomst van rechtswege, tenzij Partijen alsdan schriftelijk verlenging zijn overeengekomen.

8.2 In geval van verlenging van deze Intentieovereenkomst kan de Gemeente van Initiatiefnemer een nieuw voorschot op de exploitatiebijdrage verlangen. De hoogte daarvan zal te zijner tijd worden vastgesteld. Eén en ander laat onverlet de mogelijkheden van (tussentijdse) beëindiging/ontbinding zoals beschreven in artikel 9.

8.3 Indien Partijen voor het einde van de looptijd zoals bedoeld in lid 1 van dit artikel de Anterieure overeenkomst zijn aangegaan, waarin alle nog resterende rechten en verplichtingen die over en weer tussen Partijen gelden, zijn overgenomen, vervalt deze Intentieovereenkomst alsdan bij het ondertekenen van de Anterieure overeenkomst.

8.4 Partijen nemen de als **Bijlage 3** aan deze Intentieovereenkomst gehechte planning voor de krachtens deze Intentieovereenkomst uit te voeren werkzaamheden in acht. De planning is indicatief. Partijen zullen evenwel bij (dreigende) overschrijding van de planning, de wederpartij per omgaande informeren en trachten de overschrijding zoveel mogelijk te beperken.

Artikel 9: (Tussentijdse) beëindiging/ontbinding

9.1 Deze Intentieovereenkomst kan door middel van een schriftelijke verklaring aan de andere Partij (tussentijds) worden beëindigd.

9.2 De Gemeente heeft het recht deze Intentieovereenkomst zonder rechterlijke tussenkomst met onmiddellijke ingang te ontbinden indien:

a) Initiatiefnemer in staat van faillissement komt te verkeren; of
b) voor Initiatiefnemer surséance van betaling is aangevraagd; of
c) Initiatiefnemer haar schuldeisers een onderhands akkoord aanbiedt, wordt geliquideerd of haar onderneming staakt; of
d) Definitief vast is komen te staan dat de Eigenaren geen medewerking wensen te verlenen aan de Transformatie

9.3 In het geval deze Intentieovereenkomst op welke – wettelijke of contractuele – grond dan ook wordt ontbonden/beëindigd, dan wel sprake is van nietigheid van – enig deel van – deze Intentieovereenkomst, ontstaat er geen verplichting voor de Gemeente om de reeds door Initiatiefnemer aan haar betaalde bedragen als genoemd in artikel 6 te restitueren.

9.4 Indien deze Intentieovereenkomst wordt beëindigd, kunnen Partijen in het kader van deze Intentieovereenkomst over en weer geen aanspraak maken op vergoeding van de tot op dat moment gemaakte kosten, noch op enigerlei vorm van schadevergoeding of schadeloosstelling, behalve voor zover deze Intentieovereenkomst anders bepaalt.

Artikel 10: (On)overdraagbaarheid rechten en plichten uit deze Intentieovereenkomst

10.1 Het is voor Initiatiefnemer zonder de voorafgaande schriftelijke toestemming van de Gemeente niet mogelijk zijn rechten en/of plichten uit hoofde van deze Intentieovereenkomst en/of eventueel daaruit voortvloeiende overeenkomsten geheel of gedeeltelijk, direct of indirect over te dragen, te vervreemden, te verkopen en/of anderszins te bezwaren. Haar rechten en/of plichten uit hoofde van

deze Intentieovereenkomst en/of eventueel daaruit voortvloeiende overeenkomsten zijn goederenrechtelijk dus onoverdraagbaar/onbezwaarbaar in de zin van artikel 3:83 lid 2 BW.

De Gemeente kan aan haar toestemming voorwaarden verbinden, waaronder het verrichten van een toetsing op grond van de Wet Bibob.

Artikel 11: Onvoorziene omstandigheden

11.1 Indien deze Intentieovereenkomst niet of niet langer onverkort kan worden uitgevoerd als gevolg van onvoorziene omstandigheden als bedoeld in artikel 6:258 BW welke van dien aard zijn dat naar maatstaven van redelijkheid en billijkheid ongewijzigde instandhouding van deze Intentieovereenkomst niet van Partijen mag worden verwacht, treden Partijen op verzoek van de Partij die zich op de onvoorziene omstandigheid beroept in overleg, teneinde te bezien of op voor Partijen aanvaardbare wijze aanpassing van de Intentieovereenkomst aan de gewijzigde omstandigheden kan plaatsvinden.

11.2 Indien niet binnen twee (2) maanden na aanvang van het overleg als bedoeld in artikel 11.1 een voor ieder van de Partijen aanvaardbare aanpassing van deze Intentieovereenkomst is bereikt, is ieder der Partijen, onverminderd het bepaalde in artikel 6:258 BW, gerechtigd dat overleg te beëindigen.

Artikel 12: Positie van de Gemeente, publiekrechtelijk verantwoordelijkheid

12.1 Deze Intentieovereenkomst laat de publiekrechtelijke verantwoordelijkheid van de Gemeente, althans haar organen, onverlet. Partijen zijn zich ervan bewust dat de Gemeente, en dan met name de organen van de Gemeente in het kader van de uitoefening van onder meer de krachtens deze Intentieovereenkomst benodigde besluiten en rechtshandelingen gebonden zijn aan hun publiekrechtelijke verantwoordelijkheid voorvloeiende uit de algemene beginselen van behoorlijk bestuur, wet, regelgeving enzovoorts en dat zij voorts acht dienen te slaan op de gerechtvaardigde belangen van derden. Het bepaalde in deze Intentieovereenkomst kan aan deze verantwoordelijkheid niet afdoen en het invulling geven aan deze verantwoordelijkheid kan ook niet leiden tot aansprakelijkheid van de Gemeente. In het bijzonder kan de Gemeente niet aansprakelijk worden gehouden voor handelen of nalaten dat voortvloeit uit aanwijzingen, e.d. van overheden, of uitspraken van rechtelijke instanties. De Gemeente is jegens Initiatiefnemer in het kader van de uitvoering van deze Intentieovereenkomst nimmer aansprakelijk voor enigerlei schade, kosten en/of interesten.

12.2 Initiatiefnemer erkent en aanvaardt dat aan de gemeenteraad een autonome beslissingsbevoegd toekomt.

Artikel 13: Geheimhouding

13.1 Partijen verbinden zich over en weer tot absolute vertrouwelijkheid van alle informatie waarvan zij het vertrouwelijk karakter kennen of kunnen vermoeden en die zij in het kader van deze Intentieovereenkomst verkrijgen; dit behoudens wettelijke verplichtingen tot verstrekken van informatie op grond van wettelijke voorschriften.

Artikel 14: Toepasselijk recht, geschillen en forum keuze

14.1 Op deze Intentieovereenkomst is Nederlands recht van toepassing.

14.2 Een geschil bestaat indien een Partij zulks schriftelijk aan de andere Partij mededeelt, onder aanduiding van het geschil.

14.3 Ten aanzien van alle geschillen die samenhangen met of voortvloeien uit deze Intentieovereenkomst zullen Partijen zich inspannen en proberen het geschil in onderling overleg op te

lossen. Mochten Partijen er onderling niet uitkomen, dan zal het geschil in eerste instantie worden voorgelegd aan de bevoegde rechter van rechtbank Alkmaar.

Artikel 15: Totstandkoming Intentieovereenkomst

15.1 Deze Intentieovereenkomst komt pas tot stand nadat:

a. op ambtelijk niveau volledige overeenstemming is bereikt over de gehele inhoud van deze Intentieovereenkomst; en
b. het College overeenkomstig artikel 160, eerste lid onder e van de Gemeentewet een besluit tot het aangaan van deze Intentieovereenkomst heeft genomen; en
c. deze Intentieovereenkomst namens Partijen bevoegdelijk is ondertekend.

15.2 Tot het moment dat is voldaan aan al de in artikel 15.1 genoemde voorwaarden kunnen Partijen geen enkel recht ontlenen aan hetgeen in deze Intentieovereenkomst is opgenomen. Tot het moment dat is voldaan aan al de in artikel 15.1 genoemde voorwaarden is de Gemeente daarnaast nooit aansprakelijk c.q. kan de Initiatiefnemer jegens de gemeente nooit aanspraak maken op vergoeding van enigerlei schade, kosten en/of interesten.

Artikel 16: Slotbepalingen, considerans en bijlagen

16.1 Geen aanpassing van, wijziging van of toevoeging aan deze Intentieovereenkomst zal bindend zijn tussen Partijen, tenzij deze schriftelijk is vastgelegd en door beide Partijen bevoegdelijk is ondertekend.

16.2 Indien enige bepaling van deze Intentieovereenkomst ongeldig of niet bindend is of wordt, dan blijven Partijen gebonden aan de overige bepalingen. Partijen zullen in dat geval de ongeldige of niet bindende bepaling vervangen door een bepaling die geldig en bindend is en waarvan de strekking, gezien de inhoud en doel van deze Intentieovereenkomst, zoveel mogelijk gelijk is aan de ongeldige of niet bindende bepaling.

16.3 Gedurende de looptijd van deze Intentieovereenkomst sluiten Partijen geen overeenkomsten met derden die strijd kunnen opleveren met deze Intentieovereenkomst.

16.4 De considerans en de in artikel 16.5 genoemde Bijlagen maken integraal onderdeel uit van deze Intentieovereenkomst. Bij tegenstrijdigheid geldt de volgende volgorde (van boven naar beneden):

i. (de tekst van) de artikelen.
ii. (de tekst van) de considerans.
iii. (de tekst van) de bijlagen.

16.5 De volgende, door Partijen geparafeerde, Bijlagen vormen één onverbrekelijk geheel met deze Intentieovereenkomst:

Bijlage 1: Tekening Plangebied
Bijlage 2: Nota Burger- en overheidsparticipatie Opmeer
Bijlage 3: Planning
Bijlage 4: Nota van Uitgangspunten

Art 17. Slotbepalingen

Deze beschikking treedt in werking na ondertekening IOK en instemming gemeenteraad middels een raadsbesluit.

Eventuele geschillen over de toepassing of naleving van deze beschikking zullen worden beoordeeld door het college van burgemeester en wethouders van Opmeer.

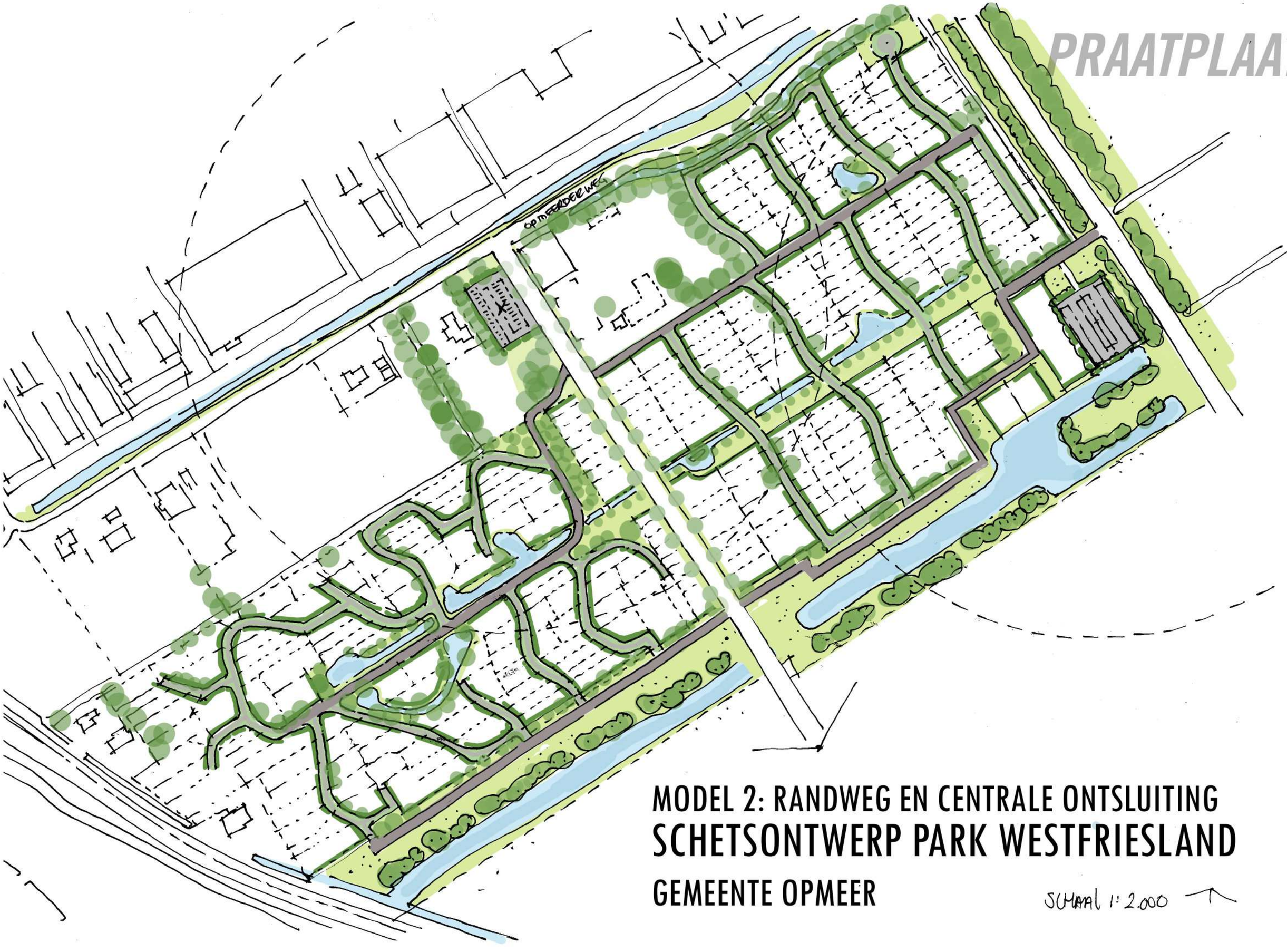
ONDERTEKENING:

Aldus in tweevoud opgemaakt en door Partijen ondertekend te Opmeer op 15 april 2025,

De Gemeente,	**Initiatiefnemer,**
_____	_____
NAAM **Functie**	**Bestuurder**
Initiatiefnemer,	**Initiatiefnemer,**
_____	_____
W. Rusch **Bestuurder**	E.M. Metselaar **Bestuurder**
J.A. Roozen **Bestuurder**	

CONCEPT

PRAATPLAAT



MODEL 2: RANDWEG EN CENTRALE ONTSLUITING

SCHETSONTWERP PARK WESTFRIESLAND

GEMEENTE OPMEER

SCHAAL 1:2.000

From: Voorzitter (Albert-Jan)
Sent: Thu, 22 May 2025 15:45:23 +0000
To: Griffier Opmeer
Cc: Penningmeester (Edwin); Secretariaat (Els)
Subject: update vanuit recreatiepark West-Friesland voor de Gemeenteraad van Opmeer

Geachte mevrouw de griffier van de gemeente Opmeer,

Naar aanleiding van ons telefoongesprek hierbij mijn mail en tevens verzoek om in te spreken op de raadvergadering dd woensdag 28 mei.

Het bestuur en haar adviseurs van Recreatiepark West-Friesland is al geruime tijd zeer constuctief bezig, samen met de projectgroep van de gemeente Opmeer, met een toekomstvisie van het park.

Dank voor uw genomen moeite. Wij zien in dat dit vanuit de gemeente veel tijd, geld, inzet en geduld heeft gekost. Waarvoor nogmaals dank.

Al deze inzet heeft de projectgroep in een Intentieovereekomst gegoten.
Deze intentieovereenkomst hebben wij aan onze leden voorgelegd, om ter stemming te brengen tijdens een ALV. (Algemene leden vergadering).

En hier begon voor ons als bestuur een traject wat ik kan vergelijken met een rit in een achtbaan.

Wij hebben een kleine groep leden op ons park wat morbidus tegen de plannen is. En naar het zich laat aanzien ook minder fraaie maatregelen niet schuwt om haar gelijk te krijgen.
Ons inziens is hun strategie om de zaken zo te frustreren dat er geen democratisch proces kan plaatsvinden waar een ieder lid van ons park zijn of haar stem op een nette ordentelijke manier kan uitbrengen.

Dit heeft ook onnodig tijd gekost waardoor we bijna de spreekwoordelijke “boot” gemist hebben.

Gelukkig hebben wij op 18 mei jl. een ALV kunnen beleggen waarin wij een zeer hoge opkomst qua leden vertegenwoordiging hebben behaald. 270 stemmen van de totaal 412 waren vertegenwoordigd in de vergadering.
Wij hebben deze vergadering gevoerd met 4 beveiligers en op een neutrale locatie.

De stemming ten aanzien van de intentieovereenkomst was: van de 268 uitgebrachte stemmen zijn er 203 voor, 46 tegen, 18 neutraal en 1 ongeldig. De voorzitter stelt vast dat daarmee het besluit dat het bestuur namens de coöperatie de intentieovereenkomst aangaat, is aangenomen. Een ruime meerderheid van stemmen is dus voor het aangaan van de intentieovereenkomst.
En dus voor het verder gedetailleerd onderzoeken naar de haalbaarheid van permanent wonen voor ons park.

Ik zal u verder niet vermoeien met de verdere notulen van de vergadering. Mocht u deze wel willen inzien kan dat natuurlijk.

Tevens hebben de dwarsliggende leden ook geprobeerd zitting in het bestuur te nemen. Ook deze acties zijn met grote meerderheid van stemmen weg gestemd.

Vriendelijk vragen wij u alsnog de optie van het aangaan van de intentie verklaring te overwegen en hier mee in te stemmen.
Wij denken oprecht dat dit plan een haalbare zaak is en een voor beide partijen een goede en snelle oplossing bied voor de onwikkeling van beide gebieden.

Met vriendelijke groet,

Albert-Jan Roozen

Voorzitter bestuur
Recreatiepark West Friesland

RECREATIEPARK WEST-FRIESLAND

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0004610
Zaaknummer	Z25000990
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Aanjaagteam Versnellen Woningbouw
Onderwerp	Opheffen voorkeursrecht Hoogwoud-Oost
Portefeuillehouder	wethouder H.P.J.M. ter Veen en V.B. Buis

Samenvatting

Dit voorstel betreft het opheffen van het voorkeursrecht, per 29 september 2022 gevestigd op een aantal percelen in het gebied Hoogwoud-Oost, op grond van artikel 5 van de Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg). Het voorstel draagt bij aan de verdere uitvoering van de gebiedsvisie Hoogwoud-Oost en geeft helderheid aan perceeleigenaren over de status van het voorkeursrecht.

Inleiding

Op 20 maart 2025 heeft de gemeenteraad van Opmeer de gebiedsvisie Hoogwoud-Oost vastgesteld. Deze visie biedt het ruimtelijk kader voor de ontwikkeling van het gebied, waaronder woningbouw, een ontsluitingsweg, recreatieve voorzieningen en landschappelijke versterking.

In het verleden was de gemeente actief betrokken bij de grondverwerving in het gebied, maar inmiddels vervult zij een faciliterende rol. Dit betekent dat de gemeente, met uitzondering van enkele strategische locaties, geen gronden meer aankoopt. Voor het merendeel van de percelen is het

voorkeursrecht op grond van de Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg) daardoor niet langer noodzakelijk.
Met dit voorstel besluit de raad tot opheffing van het voorkeursrecht op die percelen waarvoor dit niet langer nodig is. Tegelijkertijd dient een omgevingsprogramma opgesteld te worden. Dit programma is noodzakelijk om de Wvg op de resterende percelen beleidsmatig te onderbouwen en daarmee tijdig te bestendigen. Het college besluit uiteindelijk over het vaststellen van dit omgevingsprogramma en de formele bestendiging van het voorkeursrecht.

Voorgesteld besluit

1. Het voorkeursrecht op te heffen op de percelen met kadastrale aanduiding C840, C1292, C1386, C1387, C1919, U392, U393, U394, U395, U396, U397, U398, U399, U400, U401, U402, U403, U404, U405, U406, U407, U408, U436, U437, U438, U439, U440, U442, U506, U507, U510, U525, U570, U571, U726, U808, U809, U810, U811, U812, U815, U816, U964, U1020, U1033, U1034, U1087, U1094 A1, U1094 A2, U1094 A3, U1094 A4, U1094 A5, U1094 A6, U1094 A7 en U1117, zoals weergegeven op de kaart in bijlage 1.

Argumenten

1.1 Duidelijkheid voor perceeleigenaren
Het opheffen van het voorkeursrecht op de genoemde percelen zorgt voor duidelijkheid bij perceeleigenaren. Omdat de gemeente geen gronden meer aankoopt voor deze locaties, vervalt de noodzaak van het voorkeursrecht. Eigenaren zijn hierdoor niet langer verplicht hun gronden bij een gewenste verkoop als eerste aan de gemeente aan te bieden, wat hen meer vrijheid geeft in hun handelen.

1.2 Faciliterende rol gemeente
De gemeente was oorspronkelijk betrokken in een samenwerkingsvorm met marktpartijen. Dit is niet langer het geval en de gemeente heeft nu een faciliterende rol. Daarbinnen richt ze zich op het ontwikkelen van het gebied binnen de vastgestelde gebiedsvisie. Voor de percelen waarop het voorkeursrecht behouden blijft, is een actuele beleidsmatige onderbouwing noodzakelijk. Het college stelt daartoe een omgevingsprogramma op, waarmee voldaan wordt aan de eisen uit de Wet voorkeursrecht gemeenten. Zo kan het voorkeursrecht worden bestendigd voor locaties waar dit noodzakelijk is voor de realisatie van publieke functies uit de gebiedsvisie, zoals infrastructuur, natuur en sportvoorzieningen.

1.3 Voorkeursrecht dient ingetrokken te worden
Het voorkeursrecht is op grond van artikel 5 WVG opgenomen omdat aan de betrokken percelen een niet-agrarische bestemming werd toegedacht en waarvan het gebruik afwijkt van die bestemming. Die toegedachte bestemming was niet opgenomen in een bestemmingsplan, inpassingsplan, of structuurvisie. Door het vaststellen van de gebiedsvisie Hoogwoud-Oost is duidelijk geworden dat de betrokken percelen niet noodzakelijk zijn voor de daarin genoemde ontwikkeling. Gelet daarop dient een voorkeursrechtbeschikking op grond van artikel 9.5, eerste lid, Omgevingswet voor die betrokken percelen te worden ingetrokken.

Kanttekeningen

Deze opheffing heeft géén juridische of praktische gevolgen voor de overige percelen waarop het voorkeursrecht behouden blijft. De gemeente is zich er echter van bewust dat sommige perceeleigenaren mogelijk verwachten dat het voorkeursrecht in het gehele gebied wordt opgeheven. Dat is op dit moment niet aan de orde.

Voor de percelen waarop het voorkeursrecht behouden blijft, is het noodzakelijk om dit recht uiterlijk op 28 september 2025 te bestendigen. Hiervoor dient een omgevingsprogramma opgesteld te worden, waarin de noodzaak tot behoud van het voorkeursrecht wordt gemotiveerd. Indien het programma niet tijdig wordt vastgesteld door het college, vervalt het voorkeursrecht op die percelen van rechtswege, zoals bepaald in artikel 9.4, eerste lid onder a Omgevingswet.

Op grond van artikel 9.3, eerste lid, Omgevingswet kan door uw raad binnen twee jaar na intrekking van het voorkeursrecht, geen voorkeursrecht worden gevestigd op dezelfde grondslag. Een voorkeursrecht kan wel worden gevestigd als er in een omgevingsplan, nationale, provinciale of gemeentelijk programma of omgevingsvisie een niet-agrarische functie is toegedeeld en waarvan het gebruik afwijkt van die functie (zie artikel 9.1, eerste lid, onder a en b, Omgevingswet).

Tegen de intrekking van het voorkeursrecht staat voor een belanghebbende bezwaar en daarna beroep open bij de bestuursrechter.

Beoogd maatschappelijk effect

Het opheffen van het voorkeursrecht op een deel van de percelen bevordert duidelijkheid voor perceeleigenaren en creëert ruimte voor marktinitiatieven in het gebied. Dit ondersteunt een gedragen en uitvoerbare gebiedsontwikkeling.

Wettelijk kader

Op 1 januari 2024 is de WVG ingetrokken en de Omgevingswet inwerking getreden. Het voorkeursrecht van de betrokken percelen is op grond van artikel 5 WVG gevestigd. Een dergelijk voorkeursrecht geldt op grond van artikel 4.2, derde lid, Aanvullingswet grondeigendom Omgevingswet als een voorkeursrecht op grond van artikel 9.1, onder c, Omgevingswet. Het voorkeursrecht dient daarom op grond van de Omgevingswet te worden ingetrokken.

Participatie

De gemeente heeft eerder een participatietraject doorlopen voor de totstandkoming van de gebiedsvisie Hoogwoud-Oost. De input uit dit traject is verwerkt in de visie en vormt daarmee een indirecte basis voor dit besluit.

Communicatie

De gemeente is zich ervan bewust dat sommige perceeleigenaren verwachten dat het voorkeursrecht op alle percelen wordt opgeheven. Dit besluit betreft echter uitsluitend de percelen waarvoor het voorkeursrecht geen beleidsmatige noodzaak meer dient.

Na vaststelling van dit raadsbesluit worden alle betrokken perceeleigenaren per brief geïnformeerd:

- Eigenaren van percelen waarop het voorkeursrecht is opgeheven, ontvangen informatie over de opheffing.
- Eigenaren van percelen waarop het voorkeursrecht behouden blijft, ontvangen informatie over het vervolgtraject, waaronder het op te stellen omgevingsprogramma en de eventuele bestendiging van het voorkeursrecht.

De gemeente streeft hiermee naar een transparante en tijdige communicatie richting alle betrokkenen.

Financiën

Er zijn geen financiële implicaties verbonden aan dit besluit.

Uitvoering

1. Na de vaststelling van dit besluit, zullen de betrokken perceeleigenaren worden geïnformeerd over de opheffing van het voorkeursrecht gelet op onder “communicatie” hierboven beschreven.
2. Als de opheffing is bekendgemaakt aan de perceeleigenaren, zal het voorkeursrecht worden doorgehaald in de openbare registers.

Bijlagen

1. 25.0005695 Bijlage 1 Kaart WVG Hoogwoud-Oost

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op artikel 9.5, eerste lid, Omgevingswet;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

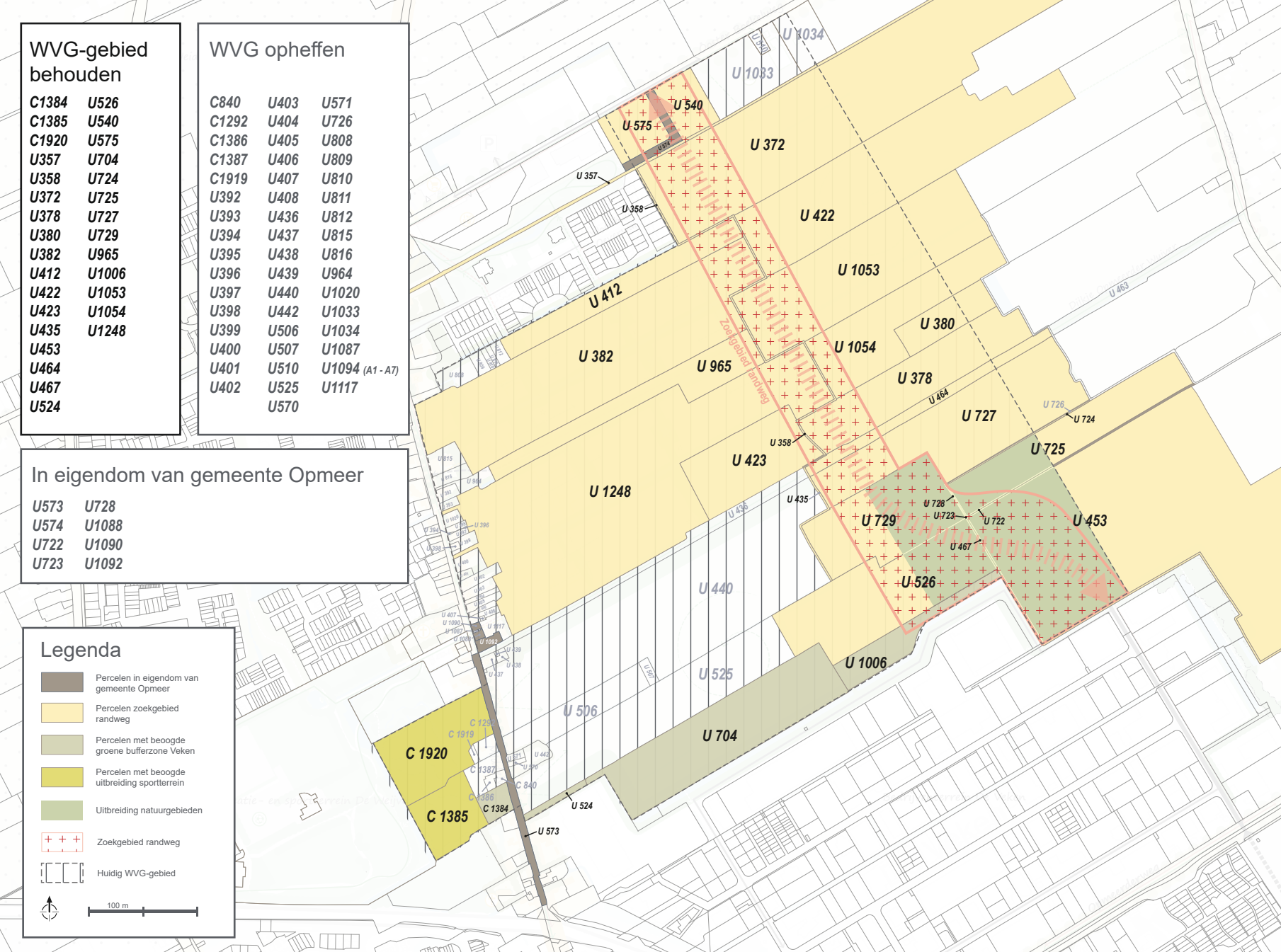
1. Het voorkeursrecht op te heffen op de percelen met kadastrale aanduiding C840, C1292, C1386, C1387, C1919, U392, U393, U394, U395, U396, U397, U398, U399, U400, U401, U402, U403, U404, U405, U406, U407, U408, U436, U437, U438, U439, U440, U442, U506, U507, U510, U525, U570, U571, U726, U808, U809, U810, U811, U812, U815, U816, U964, U1020, U1033, U1034, U1087, U1094 A1, U1094 A2, U1094 A3, U1094 A4, U1094 A5, U1094 A6, U1094 A7 en U1117, zoals weergegeven op de kaart in bijlage 1.

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier


WVG-gebied behouden
C1384 C1385 C1920 U357 U358 U372 U378 U380 U382 U412 U422 U423 U435 U453 U464 U467 U524 U526 U540 U575 U704 U724 U725 U727 U729 U965 U1006 U1053 U1054 U1248
WVG opheffen
C840 C1292 C1386 C1387 C1919 U392 U393 U394 U395 U396 U397 U398 U399 U400 U401 U402 U403 U404 U405 U406 U407 U408 U436 U437 U438 U439 U440 U442 U506 U507 U510 U525 U570 U571 U726 U808 U809 U810 U811 U812 U815 U816 U964 U1020 U1033 U1034 U1087 U1094 (A1 - A7) U1117
In eigendom van gemeente Opmeer
U573 U574 U722 U723 U728 U1088 U1090 U1092
Legenda
Percelen in eigendom van gemeente Opmeer
Percelen zoekgebied randweg
Percelen met beoogde groene bufferzone Veken
Percelen met beoogde uitbreiding sportterrein
Uitbreiding natuurgebieden
Zoekgebied randweg
Huidig WVG-gebied
100 m
Zoekgebied randweg
U 1034
U 1033
U 540
U 575
U 372
U 357
U 358
U 422
U 1053
U 412
U 380
U 382
U 965
U 1054
U 378
U 464
U 727
U 726
U 724
U 725
U 423
U 1248
U 435
U 729
U 728
U 723
U 722
U 453
U 467
U 526
U 440
U 525
U 1006
U 506
U 704
C 1920
C 1919
C 1387
C 840
C 1385
C 1384
U 524
U 573

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0006339
Zaaknummer	Z25001315
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Aanjaagteam Versnellen Woningbouw
Onderwerp	Verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek en Plan van Aanpak herinrichting openbare ruime
Portefeuillehouder	Wethouder H.P.J.M. Ter Veen en V.B. Buis

Samenvatting

Het Verkeerscirculatieplan richt zich op het verbeteren van de verkeersstructuur in het centrum van Opmeer-Spanbroek. Het Plan van Aanpak beschrijft hoe de openbare ruimte heringericht kan worden. Kernpunten zijn het autoluw maken van het centrum, het terugbrengen van water, het toevoegen van groen, het verbeteren van laad- en losvoorzieningen, het creëren van meer ruimte voor winkelend publiek, en het verbinden van verschillende centrumplekken.

Inleiding

De gemeenteraad heeft op 22 juni 2023 de Gebiedsvisie Centrum Opmeer-Spanbroek vastgesteld. In deze visie zijn ambities vastgelegd op het gebied van verkeersreductie, ruimtelijke kwaliteit en duurzaamheid. Een logische vervolgstap op deze visie was het laten opstellen van een Verkeerscirculatieplan, uitgevoerd door Movares, en een Plan van Aanpak voor de herinrichting van de openbare ruimte, opgesteld door HB Advies.

Het Verkeerscirculatieplan brengt de bestaande knelpunten in kaart, analyseert de parkeerdruk en onderzoekt welke maatregelen nodig zijn om verkeer om het centrum te leiden. Het Plan van Aanpak beschrijft waar en hoe laden en lossen kan plaatsvinden, in hoeverre de voormalige watergang De Wijzend kan worden teruggebracht, hoeveel ruimte beschikbaar is voor vergroening en hoe de pleinen kunnen fungeren als verbindende elementen in het centrum. Tevens wordt hierin inzicht gegeven in de beoogde fasering van de werkzaamheden.

Voorgesteld besluit

1. het Verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek vast te stellen en hierbij de voorkeur uit te spreken voor variant 2;
2. het Plan van Aanpak herinrichting openbare ruimte vast te stellen.

Argumenten

Versterken van het centrum als verblijfsgebied
De herinrichting is gericht op het creëren van meer ruimte voor voetgangers, fietsers en winkelend publiek, waarmee het centrum niet alleen aantrekkelijker wordt, maar ook veiliger en beter bruikbaar als verblijfsruimte. In het Verkeerscirculatieplan is hiertoe onder andere een knip opgenomen in de Koninginneweg om doorgaand verkeer te weren. Realisatie hiervan omvat een nieuwe ontsluitingsweg over het Koenisterrein, die de Koninginneweg en de Breestraat verbindt.

Behouden en verbeteren van logistieke functies
Hoewel delen van het centrum autovrij worden, blijven essentiële functies zoals laden en lossen mogelijk. Er is gekozen voor een alternatieve route aan de achterzijde van de winkels, waarmee ook de verkeersveiligheid en beleving aan de voorzijde verbetert.

Verfraaiing en verduurzaming van de openbare ruimte
Door het toevoegen van groen, het beperken van verharding en het verbeteren van de klimaatbestendigheid draagt de herinrichting bij aan zowel esthetische als functionele kwaliteit van het centrumgebied. De Lindegracht wordt autovrij ingericht met een nadruk op vergroening en het behoud van bestaande bomenstructuren.

Historische herkenbaarheid en identiteit
Waar mogelijk wordt het water van De Wijzend teruggebracht in het straatbeeld. Daarmee wordt niet alleen een historisch element hersteld, maar ontstaat ook ruimte voor beleving, ecologie en koelte in de zomer.

Gefaseerde en realistische aanpak
Door de uitvoering op te splitsen in twee fasen, wordt aangesloten op andere ruimtelijke ontwikkelingen zoals het Koenisterrein. Dit zorgt voor een haalbare, uitvoerbare aanpak die voorkomt dat werkzaamheden elkaar kruisen of overbodig worden.

Blijvende bereikbaarheid voor nood- en hulpdiensten

Ondanks het beperken van autoverkeer blijft het centrum via een doorgaande fietsroute van 4 meter breed bereikbaar voor nood- en hulpdiensten, evenals voor bewoners met een oprit.

Kanttekeningen

De uitvoering van de herinrichting is afhankelijk van de voortgang van bouwplannen in het gebied, met name op het Koenisterrein. Ook het afsluiten van het centrum voor autoverkeer vereist afstemming met ondernemers en bezoekers, en het verplaatsen van de bevoorrading. Vanwege kabels, leidingen en bestaande bomen blijkt het moeilijk om De Wijzend als open water terug te brengen. Ook technische randvoorwaarden, zoals verschillende waterpeilen en benodigde doorsteken voor wegen, inritten en logistiek bemoeilijken dit. In plaats daarvan worden daarom visuele waterelementen aangelegd, afgewisseld met groen en behoud van bomen. Dergelijke kwesties vragen om maatwerkoplossingen tijdens de verdere uitwerking.

Beoogd maatschappelijk effect

De combinatie van verkeersreductie, vergroening en herinrichting van de openbare ruimte draagt bij aan het versterken van het centrum als aantrekkelijk verblijfsgebied. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan de ambities uit de Toekomstvisie Opmeer 2030.

Wettelijk kader

Het vaststellen van zowel het Verkeerscirculatieplan als het Plan van Aanpak is een bevoegdheid van de gemeenteraad. De nadere uitwerking van de plannen en de te volgen procedures vallen sinds 1 januari 2024 onder de Omgevingswet.

Participatie

Voorafgaand aan deze plannen is participatie georganiseerd rondom de Gebiedsvisie. Tijdens dit traject zijn gesprekken gevoerd met omwonenden, ondernemers en overige stakeholders. In het kader van het Verkeerscirculatieplan is een informatiebijeenkomst gehouden. Daarnaast is met een afvaardiging van de winkeliers gesproken over het voornemen om delen van het centrum autovrij te maken. Bij de nadere uitwerking van de deelgebieden zal participatie opnieuw plaatsvinden.

Communicatie

De gemeente streeft naar transparante en tijdige communicatie. Relevante informatie wordt gedeeld via de gemeentelijke website. Daarnaast worden direct omwonenden en betrokken ondernemers actief geïnformeerd over de voortgang van het proces en de besluitvorming.

Financiën

Voor fase 1 van de uitvoering wordt eind 2025 een kredietvoorstel aan de gemeenteraad voorgelegd. Voor fase 2 volgt dit naar verwachting in 2028/2029. Op dit moment is er nog geen dekking voor de uitvoering geregeld.

Voor fase 1 bedraagt de geraamde investering circa €1.200.000. Deze raming is gebaseerd op de volgende keuzes:

- Herinrichting van De Wuiver en het Burgemeester De Leeuwplein: €920.000
- Aanpassing van het parkeerterrein voor laden en lossen, zonder volledige heraanleg: beperkt noodzakelijk budget. Hoewel in de gebiedsvisie een volledige heraanleg met pergola's en vergroening is voorzien, adviseert het college om nu alleen de noodzakelijke functionele aanpassingen te doen voor laden en lossen aan de achterzijde.
- Herbestrating van de Pastoor Meriusstraat en Gruttostraat met gebakken klinkers: €303.000. Het is aan te raden deze straten pas te herbestraten wanneer ze toe zijn aan groot onderhoud. Tot die tijd volstaat het verbreden van de bocht naar het parkeerterrein.

Voor fase 2 is de geraamde investering circa €2.500.000:

- Herinrichting Koninginneweg en Lindegracht, inclusief plein voor markt, waterstructuren en vergroening: €2.275.000
- Herprofileren Breestraat en (eventueel) herbestraten Paardenmarkt: €255.000. Voor de Breestraat volstaat op dit moment het herprofileren als aansluiting op het overige winkelgebied en voor afronding van de doorgaande fietsroute. Herbestrating wordt pas uitgevoerd bij groot onderhoud.

Uitvoering

Fase 1 (2025–2027): Pastoor Meriusstraat, parkeerplaats, De Wuiver en Burgemeester De Leeuwplein

De eerste uitvoeringsfase richt zich op het centrumgebied van Spanbroek. De herinrichting concentreert zich op het verbeteren van de verblijfskwaliteit, vergroening en het wegnemen van verkeersdruk. Op basis van de parkeerdrukmeting is vastgesteld dat op de omliggende parkeerterreinen voldoende capaciteit beschikbaar is om het vervallen van de parkeerplaatsen in het centrumgebied op te vangen. Aan het begin en einde van De Wuiver ontstaan twee pleinen, die ruimte bieden voor ontmoeting, groen en een horecaplein. Deze plekken versterken de verbinding tussen winkelgebieden.

Laden en lossen vindt nu veelal plaats aan de voorzijde van de winkels aan De Wuiver. Dit leidt tot ongewenste verkeersbewegingen in het kernwinkelgebied. Daarom wordt in deze fase een nieuwe logistieke ontsluiting gerealiseerd aan de achterzijde van de winkels, bereikbaar via een aangepaste inrit vanaf de Pastoor Meriusstraat. Hier wordt tevens een opstelplaats voor trailers gecreëerd. Na realisatie van deze voorziening kan De Wuiver worden afgesloten voor autoverkeer. Het doorgaande verkeer wordt dan omgeleid via de Pastoor Meriusstraat en Gruttostraat.

De autovrije inrichting van De Wuiver maakt het mogelijk een doorgaande fietsroute aan te leggen, met een breedte van vier meter, die ook toegankelijk blijft voor hulpdiensten en bewoners met een inrit. De inrichting voorziet daarnaast in het toevoegen van groen en het creëren van een

aantrekkelijke verblijfsruimte. Totdat een definitieve marktplaats is aangewezen, blijft op deze locatie ruimte gereserveerd voor de weekmarkt.

Het Burgemeester De Leeuwplein wordt opnieuw ingericht als een groene verblijfsplek met ruimte voor een terras. Hierdoor ontstaat een duidelijke en aantrekkelijke verbinding tussen de winkels aan De Wuiver en de winkels aan de Herenweg.

Planning Fase 1:

- Juni 2025: vaststelling van het Verkeerscirculatieplan en Plan van Aanpak
- Eind 2025: voorleggen kredietvoorstel aan de raad
- 2026: technische uitwerking, vergunningen, aanbesteding en voorbereiding
- 2027: realisatie werkzaamheden en afronding herinrichting

Fase 2 (2027–2030): Koenisterrein, Koninginneweg, Lindegracht en Breestraat
De tweede fase richt zich op het centrumgebied van Opmeer. De uitvoering hiervan is direct gekoppeld aan de afronding van de transformatie van het Koenisterrein. Tevens komt hier een nieuwe ontsluitingsweg die de Koninginneweg met de Breestraat verbindt. De bochtstraal tussen Paardenmarkt en het parkeerterrein wordt aangepast om laden en lossen mogelijk te maken. Herbestrating van Paardenmarkt wordt uitgesteld tot noodzakelijk groot onderhoud.

Pas na voltooiing van deze ontsluiting kan gestart worden met het autovrij maken van delen van de Breestraat, Koninginneweg en Lindegracht. Binnen deze fase wordt de doorgaande fietsroute vanuit Spanbroek verder doorgetrokken via De Wuiver, de Koninginneweg en de Breestraat, eveneens vier meter breed en toegankelijk voor nood- en hulpdiensten.

Waar mogelijk wordt water teruggebracht in de openbare ruimte. Ter hoogte van de Koninginneweg en Lindegracht wordt De Wijzend visueel gereconstrueerd door de aanleg van waterelementen. Hierbij wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met de bestaande bomenstructuur en ondergrondse voorzieningen. Het terugbrengen van een open watergang is technisch moeilijk haalbaar, maar via afwisseling van water, groen en verharding wordt alsnog een kwalitatieve en herkenbare inrichting gerealiseerd.

Een multifunctioneel plein vormt het scharnier tussen De Wuiver en het getransformeerde Koenisterrein aan de noordzijde van het plangebied. Dit plein biedt ruimte aan de markt, kleinschalige evenementen en informele ontmoeting. Afhankelijk van de technische mogelijkheden wordt hier ook water toegevoegd. Ook het Burgemeester De Leeuwplein krijgt in deze fase een verdere kwaliteitsimpuls, door vergroening en het versterken van de visuele verbinding tussen noord en zuid.

Planning Fase 2:

- 2027/2028: nadere uitwerking van ontwerp en voorbereiding kredietvoorstel
- 2028/2029: oplevering Koenisterrein en besluitvorming over kredietaanvraag
- 2029/2030: uitvoering van de herinrichting van Koninginneweg, Lindegracht en Breestraat

Bijlagen

1. 25.0006336 Bijlage 1 Verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek
2. 25.0006337 Bijlage 2 Plan van Aanpak Centrum Opmeer Spanbroek
3. 25.0006338 Bijlage 3 Reactienota informatiebijeenkomst

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

Gelet op artikel 3.4 van de Algemene wet bestuursrecht;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025;

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. het Verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek vast te stellen en hierbij de voorkeur uit te spreken voor variant 2;
2. het Plan van Aanpak herinrichting openbare ruimte vast te stellen.

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

Movares samen werkt het

RAPPORT

Verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek

Versie: 3.0

Status: Vrijgegeven

Datum: 11-04-2025

Kenmerk: X10-PJM-HS-RAP-24002145

Autorisatieblad

Verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek

	Naam	Akkoord	Datum
Opgesteld door	Enzo Bronzwaer		10-05-2024
Gecontroleerd door	Enzo Bronzwaer		11-04-2025
Vrijgegeven door	Enzo Bronzwaer		11-04-2025

Versiehistorie

Versie	Naam	Datum	Korte toelichting
0.1	Rapportage verkeerscirculatieplan v0.1	17-04-2024	Concept van het verkeerscirculatieplan
1.0	Verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek v1.0	14-05-2024	Opmerkingen van de gemeente verwerkt
2.0	Verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek v2.0	23-09-2024	Kleine aanpassingen op verzoek gemeente verwerkt.
3.0	Verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek v3.0	11-04-2025	Verwerken parkeerdrukmeting februari 2025 en reactienota

Inhoudsopgave

1 Inleiding 4

2 Verkeersbeeld centrum Opmeer-Spanbroek 5

2.1.1 Geïnventariseerde knelpunten 5
2.1.2 Fiets- en OV- routes 6
2.1.3 Autoverkeer centrum 7
2.1.4 Ontwikkelingen 7

3 Mogelijkheden verkeerscirculatieplan 9

3.1 Variant 1 – Uitwerking gebiedsvisie 9

3.1.1 Gebiedsvisie 9
3.1.2 Verkeerscirculatieplan 11
3.1.3 Uitvoering 12

3.2 Variant 2 - Autovrij centrum 14

3.2.1 Verkeerscirculatieplan 14
3.2.2 Uitvoering 15

4 Wegencategorisering 17

4.1 Bijpassende wegcategorieën 17
4.2 Wegprofiel 18

4.2.1 Voetgangers- en fietszone / erf 18
4.2.2 Erftoegangsweg plus (30 km/u) 18

5 Informatiebijeenkomst 19

6 Conclusie 20

6.1.1 Samenvatting varianten 20
6.1.2 Conclusie 20
6.1.3 Implementatieproces 20
6.1.4 Vervolgstappen 21

Colofon 22

Bijlage 1 – Reactienota informatiebijeenkomst 16-10-2024 23

1 Inleiding

De gemeenteraad heeft in juni 2023 de Gebiedsvisie Centrumplan Opmeer-Spanbroek unaniem vastgesteld. De gebiedsvisie schetst een toekomstperspectief voor het centrumgebied. Het geeft de kaders en kansen aan waarbinnen een ontwikkeling kan plaatsvinden. Belanghebbende partijen -zoals de ondernemers in het centrum, inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties- zijn uitgebreid betrokken bij het opstellen van de visie. Het uitwerken van een verkeercirculatieplan, waarbij verder dan alleen het centrumgebied wordt gekeken, draagt bij aan het realiseren van het geschetste toekomstperspectief. Deze notitie is een uitwerking van het verkeerscirculatieplan.

Het doel van een verkeerscirculatieplan is om het centrum autoluw te maken. Of wanneer er gekozen wordt om de auto niet meer toe te laten, ervoor te zorgen dat de autobereikbaarheid gewaarborgd blijft. De inrichting van de straten is het vervolg op het verkeerscirculatieplan. Naast het knippen van wegen en deze autovrij maken zijn er namelijk ook mogelijkheden om autoverkeer te ontmoedigen door middel van de weginrichting (en openbare ruimte).

In versie 3.0 zijn de volgende onderdelen toegevoegd aan het verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek:

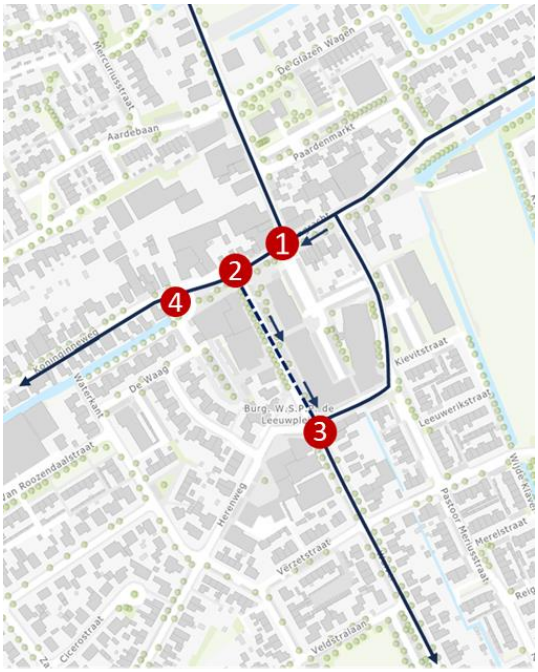
- Conclusies naar aanleiding van een actualisatie van de parkeerdrukmeting februari 2025;
- Reactienota naar aanleiding van de informatiebijeenkomst op 16 oktober 2024.

Leeswijzer
Deze rapportage bevat een beschrijving van de ontwikkelingen in het centrum. Daarnaast worden twee varianten gepresenteerd en bevat het een uiteenzetting van de voor- en nadelen per variant. In deze rapportage is ook een wegencategorisering opgenomen die past bij het verkeerscirculatieplan. De rapportage sluit af met de implementatie van het verkeerscirculatieplan en de vervolgstappen.

2 Verkeersbeeld centrum Opmeer-Spanbroek

2.1.1 Geïnventariseerde knelpunten

Voor het opstellen van de ‘gebiedsvisie centrum Opmeer-Spanbroek *Ruimte. Mensen. Toekomst.’* is een infoquête (september 2022) uitgezet onder inwoners en ondernemers van Opmeer. Daarnaast zijn de ongevallenstatistieken en het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (2019) input geweest voor het vaststellen van de knelpunten in het rondom het centrum van Spanbroek. De belangrijkste knelpunten zijn hieronder vermeld:



(1) Breestraat / Lindengracht
Onoverzichtelijke, drukke kruising die krap is vormgegeven met spookrijders (in Lindengracht).

(2) Wuiver / Koninginneweg
Gevaarlijke kruising.

(3) Wuiver / Herenweg
Gevaarlijke kruising waar snel wordt gereden en het lastig oversteken is voor voetgangers.

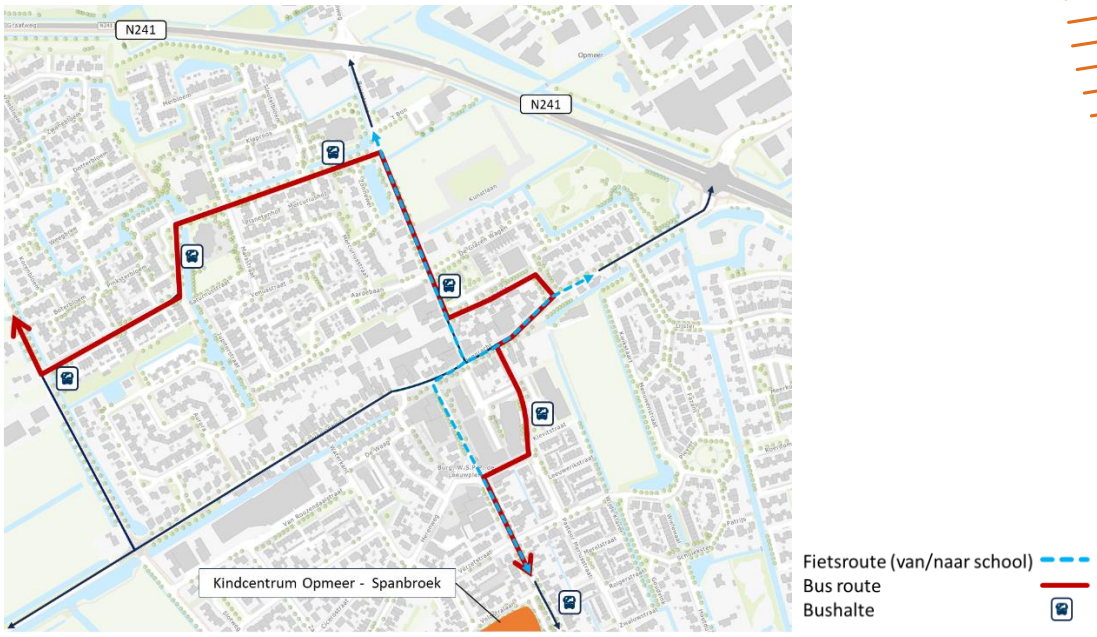
(4) Koninginneweg / Waterkant
Onoverzichtelijk kruispunt; toegangsweg van en naar parkeerplaats achter AH.

Andere knelpunten
- Sluipverkeer Lindengracht / Koninginneweg
- Haaksparkeren op de Wuiver in combinatie met fietsers.

Figuur 1. Knelpunten centrum Opmeer-Spanbroek

2.1.2 Fiets- en OV- routes

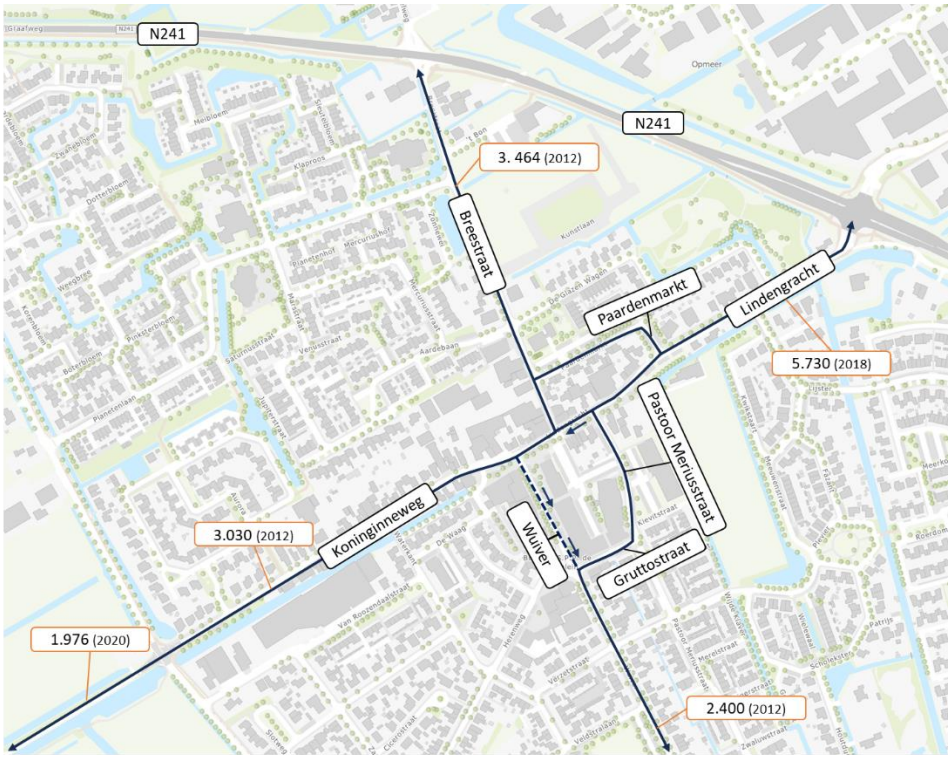
Bij het opstellen van de verkeerscirculatie is ook rekening gehouden met de belangrijkste fietsroute. Deze route loopt van de Breestraat door de Koninginneweg en de Wuiver naar het zuiden. Hier ligt momenteel de St. Bonifatius Basisschool. In de toekomst zal hier het Kindcentrum Opmeer – Spanbroek vestigen waar naast een basisschool ook meerdere activiteiten voor kinderen geclusterd zijn. Daarnaast rijdt buslijn 133 door het centrum.



Figuur 2. Belangrijkste fietsroute en route buslijn 133

2.1.3 Autoverkeer centrum

De intensiteiten van het autoverkeer (die ten tijde van deze studie bekend zijn bij de gemeente) zijn als input gebruikt bij het opstellen van het verkeerscirculatieplan en de wegencategorisering. Het autoverkeer dat momenteel gebruik maakt van deze wegen past bij de functie van de weg.



Figuur 3. Intensiteiten autoverkeer o.b.v. tellingen (werkdag).

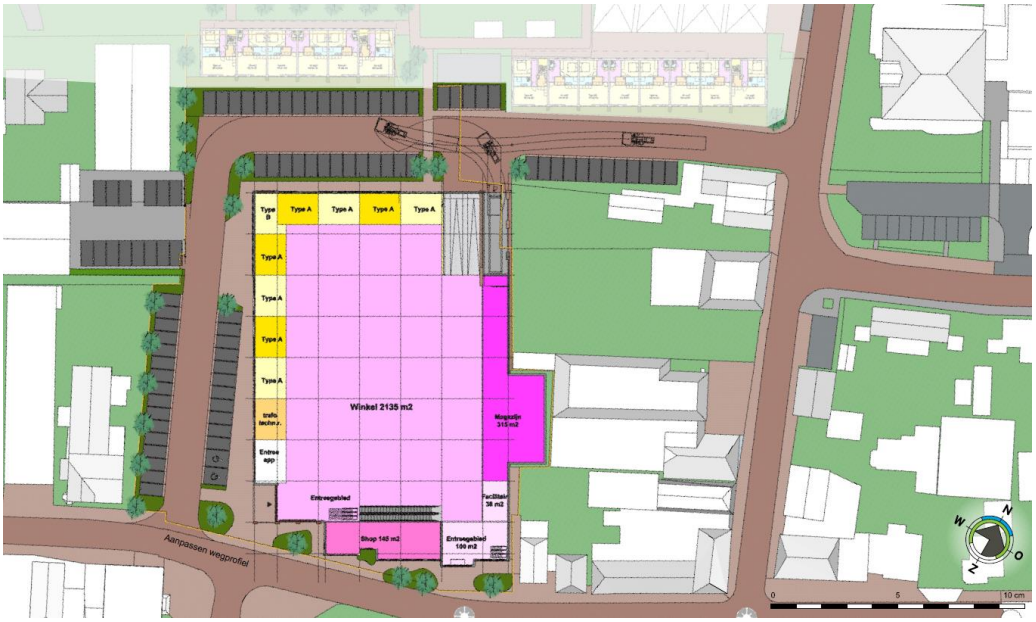
2.1.4 Ontwikkelingen

In de *Toekomstvisie Opmeer 2030: Thuis in Opmeer!* en *Gebiedsvisie Centrumplan Opmeer-Spanbroek* is een toekomstperspectief geschetst voor het centrum van Opmeer-Spanbroek. Speerpunten hieruit, gerelateerd aan mobiliteit, zijn de verbetering van de verkeersveiligheid en het vinden van een betere balans tussen enerzijds de ruimte voor de auto en anderzijds de ruimte voor fietsers en voetgangers.

De ambitie om van het centrumgebied een belangrijke ontmoetingsplek te maken wordt ondersteund door de ontwikkeling van het Koenisterrein. Het centrum krijgt hierdoor ook een impuls. Op het gebied van mobiliteit en verkeerscirculatie heeft dit ook impact. In de huidige plannen (*Structuurontwerp 18-10-2023*) is een nieuwe verbinding van de Breestraat naar de Koninginneweg voorzien (zie figuur 4).

Gebaseerd op de voorgaande stukken zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Aanleg van een verbinding Breestraat / Koninginneweg op het Koenisterrein;
- Veilige schoolroute Noord-Zuid (naar Kindcentrum Opmeer – Spanbroek);
- Verbetering leefbaarheid in het centrum, mede door autoluw en/of autovrij.



Figuur 4. Schetsontwerp Koninginneweg 75-89

3 Mogelijkheden verkeerscirculatieplan

Bij het opstellen van het verkeerscirculatieplan is gestart met een focus op het centrumgebied. De functies van de Breestraat, Koninginneweg en de Lindengracht in het netwerk zijn beschouwd. De eerste variant is een uitwerking van de gebiedsvisie en beperkt zich tot het centrumgebied. De tweede variant laat zien hoe de ambities geformuleerd in de gebiedsvisie gerealiseerd kunnen worden. Het omvat een verkeerscirculatieplan dat nodig is om naast de verkeersveiligheid ook de ruimtelijke kwaliteit in het centrumgebied te kunnen verbeteren.

Wat is een verkeerscirculatieplan?
Een verkeerscirculatieplan is een plan waarin keuzes worden gemaakt om de doorstroming van het verkeer beter te maken of aan te passen. Het doel van *voorliggend* verkeerscirculatieplan is om het centrum van Spanbroek autoluw te maken. Of wanneer er gekozen wordt om de auto niet meer toe te laten, ervoor te zorgen dat de autobereikbaarheid gewaarborgd blijft. De inrichting van de straten is het vervolg op het verkeerscirculatieplan. Naast het knippen van wegen en deze autovrij maken zijn er namelijk ook mogelijkheden om autoverkeer te ontmoedigen door middel van de inrichting.

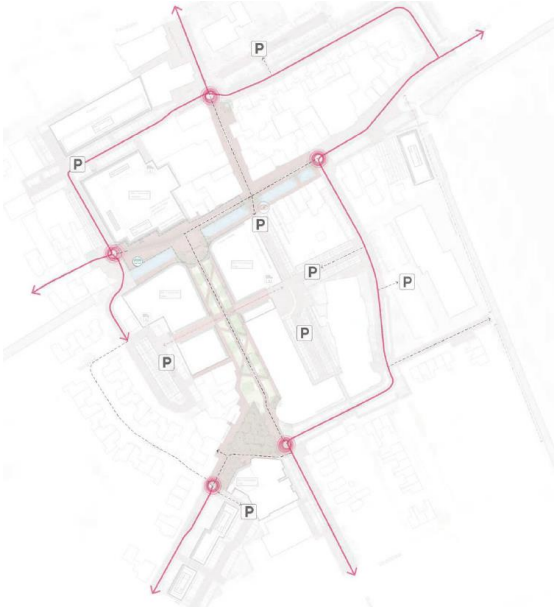
3.1 Variant 1 – Uitwerking gebiedsvisie

3.1.1 Gebiedsvisie

In de gebiedsvisie is er onderscheidt gemaakt tussen 3 verkeerssegmenten. Hierin verschuift de balans tussen auto en verblijf. In het buitenste segment van het centrum is de auto dominant, maar naarmate je naar binnen toegaat, worden andere modaliteiten (fietsers en voetgangers) en functies (verblijven, recreëren en winkelen) belangrijker. In de gebiedsvisie wordt gestreefd naar het bereiken van deze balans, zonder wegen voor autoverkeer af te sluiten. De 3 verkeerssegmenten en de belangrijkste aspecten zijn hieronder beschreven.

Verkeerssegment 1 (roze lijn)

- Functie: hoofdontsluiting; OV
- Snelheid: 30 km/u
- Inrichting: 30 km/u zone
- Modaliteiten
  - Auto's (dominant)
  - Fietsers
  - Voetgangers (verblijven)



Figuur 5. Verkeerssegment 1 (bron: Gebiedsvisie centrum Opmeer-Spanbroek)

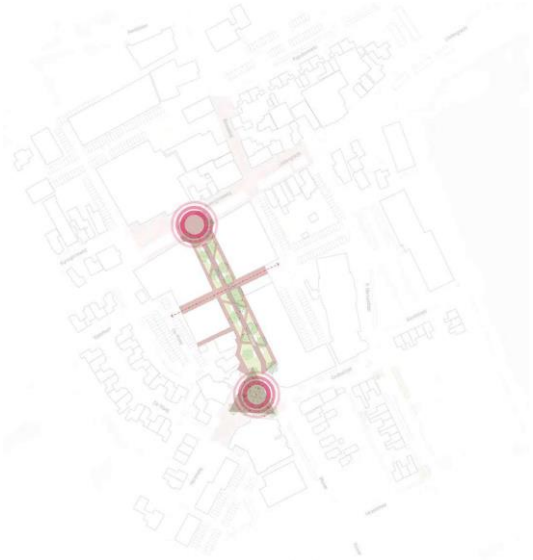
Verkeerssegment 2

- Functie: fietsroute; verblijfsgebied
- Snelheid: 15 km/u
- Inrichting: centruminrichting
- Modaliteiten
  - Auto’s
  - Fietsers (dominant)
  - Voetgangers (verblijven)

Figuur 6. Verkeerssegment 2 (bron: Gebiedsvisie centrum Opmeer-Spanbroek)

Verkeerssegment 3

- Functie: verblijfsgebied; fietsroute
- Snelheid: 15 km/u
- Inrichting: voetgangersgebied
- Modaliteiten
  - Auto’s
  - Fietsers
  - Voetgangers (verblijven) (dominant)



Figuur 7. Verkeerssegment 3 (bron: Gebiedsvisie centrum Opmeer-Spanbroek)

3.1.2 Verkeerscirculatieplan

Variant 1 is een uitwerking van de gebiedsvisie. Hierbij is als uitgangspunt genomen dat er naast het stuk op de Koninginneweg, alle wegen in het centrum toegankelijk blijven voor de auto.

Het verkeerscirculatieplan (en de kaartjes) laat de gewenste verkeersstromen zien, en zeggen niks over de inrichting van de wegen. De inrichting van de wegen beïnvloed de route die wordt gereden natuurlijk wel.

Beschrijving

In deze variant:

- Koninginneweg gedeeltelijk autovrij;
- is Breestraat, Wuiver en Lindengracht éénrichtingsverkeer;
- zijn parkeerterreinen via de gebruikelijke routes te bereiken;
- wordt Noord-zuid autoverkeer ontmoedig om via het centrum rijden;
- rijdt autoverkeer uit het zuiden door de Gruttostraat, Pastoor Mercuriusstraat en de Paardenmarkt om op de Breestraat te komen;
- komt er ook een fietsroute van de Aardebaan richting Koninginneweg.

Figuur 8. Variant 1

Voordelen

- Het centrum per auto is van alle windrichtingen bereikbaar;
- Het parkeerterrein ten oosten van de Wuiver bereikbaar vanuit het noorden en oosten;
- Aan het einde van de Koninginneweg, voor de ontwikkeling van het Koenisterrein, kan hoge ruimtelijke kwaliteit worden toegevoegd aan de openbare ruimte;
- Tevens zorgt deze afsluiting voor autoverkeer ervoor dat de route van de Koninginneweg via de Wuiver naar de Spanbroekerweg minder intensief gebruikt wordt. De route over de Hertog Willemsweg en Spanbroekerweg wordt hierdoor prettiger en daardoor gangbaarder. Dit is gunstig voor de kruising Wuiver – Spanbroekerweg. Dit kruispunt is onderdeel ven de studie "*Verkeersmaatregelen Opmeer*". Het zicht vanuit de Wuiver op de Spanbroekerweg is beperkt vanwege bebouwing dicht op de rijbaan. Door deze maatregelen neemt het verkeer dat uit de Wuiver de Spanbroekerweg op komt hoogstwaarschijnlijk af.
- Laad- en loslocatie bereikbaar via de Pastoor Meriusstraat.

Nadelen

- Doordat de Breestraat toegankelijk blijft voor autoverkeer zal de leefbaarheid ter hoogte van kruising Breestraat – Koninginneweg niet verbeteren. Ook de eerder genoemde knelpunten op de Breestraat en Lindengracht blijven grotendeels bestaan omdat alle modaliteiten gebruik blijven maken van deze wegen;
- Doorgaand verkeer van Noordoost (Lindengracht / Breestraat) naar Zuidwest (Koninginneweg / Wuiver) wordt ontmoedigd door de nieuwe route door het centrum. Het is echter nog steeds mogelijk om door Spanbroek te rijden (dit verkeer kan veelal als sluipverkeer getypeerd worden);
- De uiteindelijke verkeerscirculatie is afhankelijk van de inrichting van de Wuiver. Omdat er nog steeds autoverkeer is toegestaan op deze weg, worden automobilisten niet gedwongen om langs het centrum heen te rijden. Alleen een passende inrichting (i.e. een inrichting die voor automobilisten onaantrekkelijk is) zal ervoor zorgen dat bestuurders gestimuleerd worden deze route niet meer te nemen;
- Bewoners van het oostelijk deel van de Koninginneweg die naar de Spanbroekerweg willen, moeten door de Waag rijden (reistijd blijft gelijk).

3.1.3 Uitvoering

Met het inrichten van de winkelstraat als *shared space* blijft de doorgaande route door de Wuiver voor het autoverkeer gehandhaafd. Hierdoor verandert er op het gebied van bereikbaarheid ten opzichte van de huidige situatie weinig voor de inwoners en winkeliers. Een gebied inrichten als *shared space*, brengt echter ook risico's met zich mee. Als te veel automobilisten namelijk gebruik blijven maken van deze route, wordt het gewenste resultaat (een leefbaar centrum waar men het fijn vindt om te verblijven) niet behaald. Eén van de belangrijkste kenmerken van de visie van *shared space* is dat er een subjectieve onveiligheid gecreëerd wordt. Hierdoor worden mensen en weggebruikers alerter, waardoor verkeerssituaties veiliger worden. Het risico hierbij is dat wanneer de subjectieve onveiligheid te groot is, het geen prettig verblijfsgebied is en de inrichting het averechtse effect oplevert. Een oorzaak van dit (te hoge) onveilige gevoel is de snelheid van het autoverkeer. Terwijl een snelheid van 15 km/u voor automobilisten heel langzaam voelt (1e versnelling), en daardoor snel overtreden wordt, voelen snelheden hoger dan 15 km/u voor voetgangers al snel aan als onveilig en onprettig.

Bij de uitvoering van een dergelijk verkeerscirculatieplan, en de uitvoering van een inrichting met de principes van *shared space*, is het dan ook essentieel dat de doorgaande stroom autoverkeer ontmoedigd wordt om van deze route gebruik te maken. De voorstellen in de gebiedsvisie kunnen hier aan bijdragen. Er moet wel rekening worden gehouden met het feit dat de Wuiver een belangrijke fietsroute is voor schoolgaande kinderen. Objecten in de openbare ruimte die het verkeer ontmoedigen, mogen niet ten kosten gaan van een veilige en comfortabele fietsroute door het centrum. Daarnaast is het belangrijk om bij de inrichting rekening te houden met het voorkomen van foutparkeren.

Shared space is een verkeersconcept voor de inrichting en het gebruik van de openbare ruimte. Een belangrijk uitgangspunt van ***shared space*** is dat dit gebied is ingericht als een verblijfsruimte. Er zijn geen fysieke obstakels die de gebruikers van elkaar scheiden. Kenmerken van een normale straat, zoals verkeersborden en stoepranden, ontbreken dan ook. Het wordt verwacht van mensen in deze ruimte dat ze de verkeerssituaties samen oplossen.

Referentiebeelden – *shared space* inrichting

Afbeelding 1. Grotestraat, Markelo (bron: cyclomedia)

Afbeelding 2. Kleine Berg, Eindhoven (bron: cyclomedia)

Afbeelding 3. Brinklaan, Bussum (bron: cyclomedia)

3.2 Variant 2 - Autovrij centrum

3.2.1 Verkeerscirculatieplan

Op basis van de gebiedsvisie is een verkeerscirculatieplan opgesteld. Bij variant 2 is de focus gelegd op hoe de ambities die in de gebiedsvisie geformuleerd zijn gerealiseerd kunnen worden. De vier strategische ambities zijn:

- Vitaal en levendig centrum;
- Cultuurhistorie als inspiratie;
- Klimaatadaptief centrum;
- Verkeersveilig centrum.

Beschrijving

In deze variant:

- Wuiver, Breestraat, Lindengracht en Koninginneweg zijn gedeeltelijk autovrij;
- blijven de erven in de Lindegracht en Breestraat met een eigen parkeer-voorziening bereikbaar met de auto;
- wordt er samen met bewoners van de Wuiver gezocht naar een passende oplossing voor de toegankelijkheid met de auto van hun terrein;
- rijdt autoverkeer uit het zuiden door de Gruttostraat, Pastoor Mercuriusstraat en de Paardenmarkt om op de Breestraat te komen, en visa versa;
- komt er ook een fietsroute van de Aardebaan richting Koninginneweg.

Figuur 9. Variant 2

Voordelen

- Het autovrij maken van de Wuiver zorgt voor een overzichtelijke, kwalitatieve verblijfszone en een veilige doorgang voor fietsers;
- De veiligheid van het kruispunt Wuiver / Herenweg neemt toe doordat één aansluiting voor autoverkeer vervalt;
- Doordat de Wuiver autovrij is behoud de kruising Waterkant – Koninginneweg drie takken. Indien goed ingericht verbetert dit de huidige situatie (overzichtelijker en beter zicht);
- De verkeersveiligheid voor fietsers verbetert doordat het niet meer mogelijk is om met de auto door een gedeelte van de Wuiver te rijden;
- Door het afsluiten van een gedeelte van de Wuiver zal er minder verkeer uit deze richting de Spanbroekerweg op komen. De route over de Hertog Willemsweg en Spanbroekerweg wordt gebruikelijker. Dit is gunstig voor de kruising Wuiver – Spanbroekerweg.

Nadelen

- Doorgaand verkeer van Noordoost (Lindengracht / Breestraat) naar Zuidwest (Koninginneweg / Wuiver) wordt onaantrekkelijker ten opzichte van de huidige situatie, waarbij van Noordoost naar Zuidwest door de Lindengracht gereden kan worden. Het is echter nog steeds mogelijk Spanbroek te doorkruisen;
- Bewoners van het oostelijk deel van de Koninginneweg die naar de Spanbroekerweg willen, moeten door de Waag rijden (reistijd blijft gelijk).

3.2.2 Uitvoering

Het autovrij maken van een stuk van de Wuiver, Breestraat, Lindengracht en Koninginneweg creëert één centrumgebied waar prettig verbleven kan worden. Tevens komt hiermee een veilige fietsroute tot stand. Doordat er geen autoverkeer meer rijdt op deze wegen zijn de kruispunten overzichtelijk en veilig.

Er komen geen erftoegangen aan het stuk van de Koninginneweg dat autovrij wordt. Aan de andere delen zijn wel erftoegangen waar momenteel geparkeerd wordt op eigen terrein. In de Breestraat en de Lindengracht kunnen deze met de nieuwe inrichting eenvoudig toegankelijk blijven zonder af te doen aan de veiligheid en de ruimtelijke kwaliteit van het plan. Om de parkeervoorzieningen op eigen terrein in de Wuiver bereikbaar te houden moet opzoek worden gegaan naar een passende oplossing, om te voorkomen dat ongewenst verkeer gebruik gaat maken van deze ontsluiting.

Referentiebeelden - autovrije winkelstraat

Afbeelding 4. Laat, Alkmaar (bron: bplusb.nl)

Afbeelding 5. De Deel, Emmeloord (bron: gebiedsvisie Centrum Opmeer-Spanbroek)

Afbeelding 6. Grotestraat, Nijverdal (bron: straatbeeld.nl)

4 Wegencategorisering

4.1 Bijpassende wegcategorieën

De figuren van de 2 varianten bevatten de autostromen die in het centrum van Opmeer – Spanbroek zullen plaatsvinden met de desbetreffende indeling. Dit hangt samen met de wegencategorisering, maar is niet hetzelfde. Een wegencategorisering geeft de indeling van de weg naar functie. Dit is onder andere afhankelijk van het autoverkeer dat zich op de weg begeeft, maar ook de toegang tot erven ja/nee, het voorzieningenniveau, onderdeel van fietsnetwerk ja/nee, onderdeel busroute ja/nee en andere omgevingsfactoren.

Met het autoluw of autovrij maken van de Wuiver verandert voor een deel de functie van de straten naar het centrum (Breestraat, Lindegracht, Wuiver en Koninginneweg). Naar verwachting neemt het autoverkeer op de Koninginneweg en Wuiver af waarmee de verblijfsfunctie behouden blijft. Automobilisten zullen sneller gebruik maken van Hertog Willemweg en de Spanbroekerweg. Daarentegen, het autoverkeer op de Breestraat en de Lindegracht zal waarschijnlijk toenemen, waarmee deze wegen een meer ontsluitende functie krijgen, boven op de bestaande verblijfsfunctie. Tevens fietsen op deze wegen ook veel schoolgaande kinderen, rijdt de bus over deze wegen, en zijn het belangrijke ontsluitingsroutes voor nood- en hulpdiensten. Door de weg in te richten op een manier die past bij de functie en omgeving blijft het een veilige en comfortabele weg voor alle gebruikers. De maatregelen die hiervoor nodig zijn, zijn onderdeel van het onderzoek naar de verkeersmaatregelen opgenomen in het uitvoeringsplan van het GVVP (de studie "*Verkeersmaatregelen Opmeer*").

Voor variant 2 zijn de belangrijkste wegen in het verkeerscirculatieplan gecategoriseerd. Naast de wegen in het centrum (stukje Wuiver, Breestraat en Lindengracht) komen de categorieën overeen met variant 1. Het voorstel van de wegencategorisering is weergeven in figuur 10. In dit voorstel is alleen gekeken naar de wegen in, en rondom het centrum (Breestraat, Lindegracht, Wuiver en Koninginneweg). De categorisering van de andere wegen is gelijk gehouden aan het GVVP. Om deze reden zijn niet de inrichtingskenmerken en dwarsprofielen van alle wegencategorieën opgenomen in deze rapportage. De categorieën bestaan uit:

Tabel 1. Wegcategoriseringen

Wegcategorisering	Wegprofiel
voetgangers- en fietszone / erf	Zie paragraaf 3.2.1 Voetgangers- en fietszone / erf
erftoegangsweg (30 km/u)	Zie ASVV 2021 11.2 Wegvakvoorzieningen op erftoegangswegen
erftoegangsweg plus (30 km/u)	Zie paragraaf 3.2.2 erftoegangsweg plus (30 km/u)
erftoegangsweg (50 km/u)	Zie ASVV 2021 11.2 Wegvakvoorzieningen op erftoegangswegen
gebiedsontsluitingsweg (50 km/u)	Zie ASVV 2021 12.1.2 tot 12.1.6

Het wordt geadviseerd om het centrum één en dezelfde uitstraling te geven, zoals beschreven in Gebiedsvisie Centrumplan Opmeer-Spanbroek. Dit geldt zowel voor het autovrije gebied als voor onder andere de Gruttostraat, Pastoor Meriusstraat en Paardenmarkt. In de gebiedsvisie staan referentiebeelden.

4.2 Wegprofiel

4.2.1 Voetgangers- en fietszone / erf

De inrichting van de voetgangers en fietszone of de autoluwe zone (erf) wordt in een nader stadium bepaalt. Aangezien dit het enige gebied in Opmeer-Spanbroek is met deze categorie, is er geen risico dat wegprofielen niet overeenkomen en daarmee onduidelijkheden creëren. Referentiebeelden van een autoluwe en autovrije inrichtingen zijn opgenomen in hoofdstuk 2.

4.2.2 Erftoegangsweg plus (30 km/u)

Wegvak

In het wegencategoriseringsplan zijn de Breestraat, Lindengracht, Wuiver en Koninginneweg opgenomen als erftoegangsweg plus (ETW30+). Deze wegen behouden veelal dezelfde inrichtingskenmerken en voorrangregels als de gangbare ETW30 wegen. Maar doordat deze wegen belangrijke routes zijn in het fietsnetwerk, met onder andere veel schoolgaande kinderen, is er meer ruimte voor deze groep gebruikers. Door het realiseren van fiets(suggestie)stroken worden automobilisten op fietsers geattendeerd wat de veiligheid vergroot.

Kruispunt

Een ETW30+ is, net zoals een ETW30, geen voorrangsweg. Hierdoor moet er voorrang verleend worden aan kruisende wegen vanaf rechts. Dit heeft een snelheidsremmende werking voor het verkeer. Hierbij zijn er twee mogelijkheden: een verhoogd of niet verhoogd plateau. Dit is afhankelijk van de lokale situatie.

Een verdere uitwerking met inrichtingskenmerken van een ETW30+ is beschreven in de studie “*Verkeersmaatregelen Opmeer*”.

Afbeelding 7. Kerkstraat Driel (bron: cyclomedia).

5 Informatiebijeenkomst

Op 16 oktober 2024 zijn de varianten uit het verkeerscirculatieplan Opmeer-Spanbroek gepresenteerd voor geïnteresseerden. Deze inloopbijeenkomst is samen met de Verkeersmaatregelen Opmeer (hierna VM) gepresenteerd. Hiermee kan de samenhang tussen de verkeersmaatregelen op de Breestraat, Lindengracht, Wuiver en Koninginneweg met de VM benadrukt worden. Movares en gemeente Opmeer kijken terug op een geslaagde bijeenkomst, met een opkomst van circa 120 personen. Voor zowel de verkeersmaatregelen als het VCP zijn overwegend positieve reacties gehoord.

Gedurende de inloopbijeenkomst konden geïnteresseerden vragen stellen over de twee varianten. Indien zij reacties hadden, konden zij deze achterlaten via het reactieformulier of per e-mail. In bijlage 1 zijn alle ontvangen reacties opgenomen en voorzien van een terugkoppeling. Diverse inspraakreacties worden in een volgende fase van het VCP opgepakt.

6 Conclusie

6.1.1 Samenvatting varianten

Er zijn 2 mogelijke varianten voor het centrumgebied van Spanbroek uitgewerkt. De bereikbaarheid van het centrum is in beide varianten gewaarborgd. De maatregelen die staan beschreven leiden voor autoverkeer maximaal tot 2 minuten extra reistijd.

- In variant 1 verandert de situatie ten opzichte van de huidige structuur weinig. Door het voor autoverkeer toegankelijk houden van de Breestraat en de Koninginneweg worden de huidige knelpunten niet opgelost. Essentieel is dat de aansluiting Koenisterrein ter hoogte van de Paardenmarkt komt. Zo niet, dan wordt het kruispunt met de Breestraat onoverzichtelijker en onveiliger. Met de aanpassing van de weginrichting kunnen auto's ontmoedigd worden om de route Breestraat, Wuiver te rijden, maar door het toegankelijk houden voor auto's van de Wuiver kan dit niet voorkomen worden.
- Variant 2 heeft een grotere impact op de verkeerscirculatie van het autoverkeer. De bereikbaarheid van het centrum voor automobilisten blijft hetzelfde, maar voor diegene die dicht bij het centrum wonen en naar locaties buiten het Spanbroek willen, zal de route in een aantal gevallen langer worden. De extra tijd die meekomt met deze route is beperkt, maar de ervaring zal hoogstwaarschijnlijk anders voelen. Voor fietsers verbetert de situatie.

De aanleg van een nieuwe weg over het Koenisterrein zorgt ervoor dat er een doorgaande route blijft waarbij van oost-naar-west en van west-naar-oost gereden kan worden. Deze is, afhankelijk van de inrichting, wel onaantrekkelijker dan de huidige route.

Variant 2 lost knelpunten op die in variant 1 blijven aanhouden: sluipverkeer, problematiek Koninginneweg en onoverzichtelijk kruispunten op de Breestraat en Wuiver. Verdergaande verkeersmaatregelen maken het mogelijk om straten in het centrumgebied (dus niet alleen de Wuiver) anders in te richten, gericht op verblijven in plaats van bewegen. Hierdoor ontstaat ook een comfortabele fietsroute door het centrum.

6.1.2 Conclusie

Variant 2 wordt als het meest wenselijke beoordeeld. Een grotendeels autovrij centrum past het beste bij de ambities van de gemeente. Naast dat hiermee de leefbaarheid in het centrum verbeterd, wordt er ook een veilige fietsroute door het centrum gerealiseerd. Met een autovrije zone wordt een aantal kruispunten omgezet naar T-splitsingen. Dit verbetert ook de verkeersveiligheid. Deze variant is wel een afwijking van de aangenomen gebiedsvisie, maar heeft een positieve impact op de directe omgeving.

6.1.3 Implementatieproces

Het proces om te komen tot het verkeerscirculatieplan van variant 2 kost tijd, vergt participatie (aanvullend op de brede informatiebijeenkomst van 16-10-2024) en meer onderzoek (o.a. bereikbaarheid woningen met parkeren op eigen terrein, nood- en hulpdiensten, laden en lossen). Ook de aansluiting met de ambities geformuleerde in de gebiedsvisie moet verder onderzocht worden. Wel blijkt uit parkeerdrukmetingen uit juni 2022 en februari 2025 er voldoende parkeercapaciteit in en rondom het centrum van Opmeer-Spanbroek.[1]

Het autovrij maken van een winkelstraat en/of het ontmoedigen van autoverkeer in het centrum wordt mogelijk moeilijk geaccepteerd door ondernemers en bewoners. Dit komt mede doordat de voordelen, die een autovrij gebied met zich meebrengt, vooraf moeilijk in te schatten zijn. Denk aan de verbetering van de veiligheid en leefbaarheid. Terwijl de nadelen zoals niet parkeren voor de deur of omrijden (ook als dat maar 1 minuut is) negatief worden ervaren. Het betrekken van ondernemers en inwoners in de voordelen van een autovrije zone is essentieel om draagvlak te creëren. De jaarmarkt, de kermis en de

[1] Een aantal wegvakken – met blauwe zone – kennen wel een hoge parkeerdruk. Bij de uitwerking van het VCP moet rekening worden gehouden met het meer spreiden van parkeerders over de beschikbare parkeerplaatsen (voornamelijk blauwe zones).

wekelijkse markt zijn goede momenten om inwoners en bezoekers een autovrije zone te laten ervaren. Tevens kunnen op deze momenten de gevolgen voor de omgeving worden gemonitord.

6.1.4 Vervolgstappen

Het verkeerscirculatieplan en de wegencategorisering laten zien waar de ambities van de gemeente Opmeer liggen en hoe zij deze denkt te realiseren. Naast het verkeerscirculatieplan is ook de weginrichting een belangrijke factor in het leefbaar en veilig maken van een straat. De weginrichting en onderbouwing hiervan is uiteengezet in de studie "*Verkeersmaatregelen Opmeer"*. Deze twee notities vormen samen de basis. Aangevuld met hoe woningen bereikbaar gehouden kunnen worden, de routes voor nood- en hulpdiensten en laden en lossen geeft een totaalbeeld van de toekomstige situatie waarmee in gesprek kan worden gegaan met ondernemers en bewoners.

Het gaat om een variant op hoofdlijnen. Bij de nadere uitwerking wordt verder gekeken naar onder andere:

- Het laden en lossen, bijvoorbeeld via venstertijden of nieuw te creëren laad- en losplekken.
- Veilige oversteekplaatsen en routes van de parkeerplaatsen naar het autovrije centrum.
- Nieuw te creëren wandel- en fietsroutes naar het centrum over bijvoorbeeld de Aardebaan naar de Waterkant.
- Welke type dwarsprofiel en inrichting het beste passen bij de verschillende gebieden in het centrum.
- Of er sprake moet zijn van de in de gebiedsvisie benoemde 15 km/uur of een andere inrichting en snelheid.

Colofon

OPDRACHTGEVER	Gemeente Opmeer t.a.v. S. van Haastrecht Postbus 199 1715 ZK Spanbroek
UITGAVE	Movares Nederland B.V. Daalseplein 100 Postbus 2855 3500 GW Utrecht
PROJECTNUMMER	M0005603
KENMERK	X10-PJM-HS-RAP-24002145

© 2024, Movares Nederland B.V.

Alle rechten voorbehouden. Niets uit deze uitgave mag worden verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand of openbaar gemaakt in enige vorm of op enige wijze, hetzij elektronisch, mechanisch, door fotokopieën, opnamen, of enige andere manier, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van Movares Nederland B.V.

Bijlage 1 – Reactienota informatiebijeenkomst 16-10-2024

Zie separaat bijgevoegde bijlage.

Movares samen werkt het

Plan van Aanpak Centrum

Spanbroek

23HB0449 - 24-04-2025

Inhoud

Aanleiding	**3**
Bestaande situatie	**4**
Hoogtes	**5**
Historische kaart	**7**
Historische ontwikkeling	**8**
Watersysteem	**9**
Eco-scan	**11**
Schetsontwerp	**12**
Varianten water Lindengracht	**13**
Afweging varianten water Lindengracht	**14**
Voorkeursvariant Lindengracht - Koninginneweg	**15**
Voorstel Lindengracht - ter plaatse van AH	**16**
Markt	**17**
Draaicirkels Koninginneweg / Waterkant	**18**
Voorstel Wuiver	**19**
Profielen Wuiver	**20**
Draaicirkels Dierenspeciaalzaak Koenis	**21**
Draaicirkels kruising Slijterij	**22**
Gruttostraat	**23**
Parkeertelling	**24**
Bevoorrading en inritten	**25**
Verharding	**26**
Faseringsvoorstel	**27**
Bijlagen:	**28**
Referentieprojecten - Cultureel waterplein	**29**
Referentieprojecten - Blauw lint	**30**
Referentieprojecten - Rood lint	**31**
Referentieproject De Laat - Alkmaar	**32**

Aanleiding

Gebiedsvisie centrum Opmeer-Spanbroek

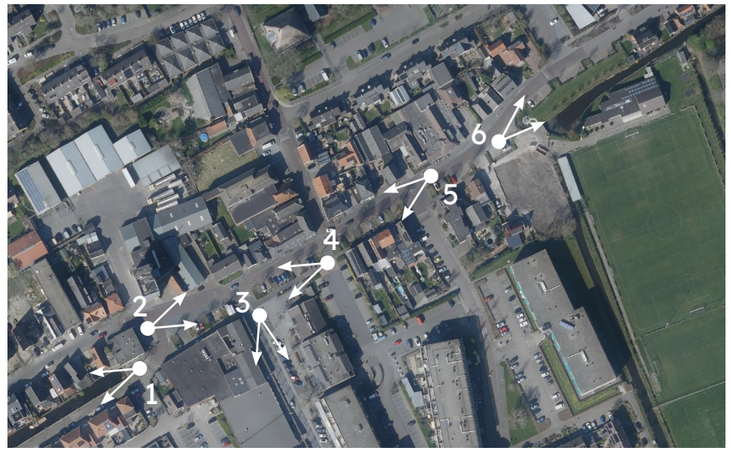
Het blauwe lint is onderdeel van de historische dorpslinten waar een hoogwaardige beeldkwaliteit voor bebouwing centraal staat. Voor de buitenruimte ligt in het blauwe lint de kans om de watergang de Wijzend (deels) terug te brengen in het straatbeeld. Het dorpscentrum is ooit ontstaan aan deze historische watergang. Doordat de Wijzend nu ondergronds ligt is een van de belangrijkste cultuurhistorische identiteitsdragers van Opmeer verdwenen. Met het (deels) herstellen van de Wijzend krijgt het centrum weer zijn identiteitsdrager terug.

- Wijzend waar mogelijk terugbrengen in straatbeeld
- Shared space inrichting met minder parkeerplaatsen
- Mogelijk verblijfsplekken aan het water (zoals terrassen van bestaande horeca)
- Weekmarkt (deels) verplaatsen naar dit gebied
- Geen laden en lossen in dit gebied

P
L&L
Nieuwe doorgang markweg
Weekmarkt
Cultuurhistorisch plein
2 zijdige oriëntatie
Parkeerbalans opgenomen in de openbare ruimte
Belangrijke zichtlijn vanaf Dorpsstraat
Groen horecaplein
Rotonde Dorpsstraat - Wijzend
Rotonde Wijzend - Middenweg
Rotonde Middenweg - Kaasmarkt
Rotonde Kaasmarkt - Dorpsstraat
Rotonde Dorpsstraat - Kaasmarkt
Rotonde Kaasmarkt - Middenweg
Rotonde Middenweg - Wijzend
Rotonde Wijzend - Dorpsstraat
Rotonde Dorpsstraat - Middenweg
Rotonde Middenweg - Kaasmarkt
Rotonde Kaasmarkt - Dorpsstraat
Rotonde Dorpsstraat - Wijzend
Rotonde Wijzend - Middenweg
Rotonde Middenweg - Kaasmarkt
Rotonde Kaasmarkt - Dorpsstraat
Rotonde Dorpsstraat - Middenweg
Rotonde Middenweg - Wijzend
Rotonde Wijzend - Kaasmarkt
Rotonde Kaasmarkt - Dorpsstraat
Rotonde Dorpsstraat

Bestaande situatie

Foto’s van locatiebezoek.



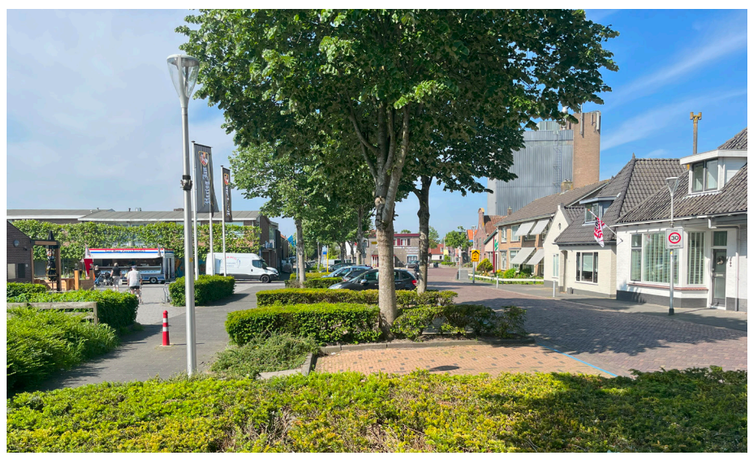
1

3

5

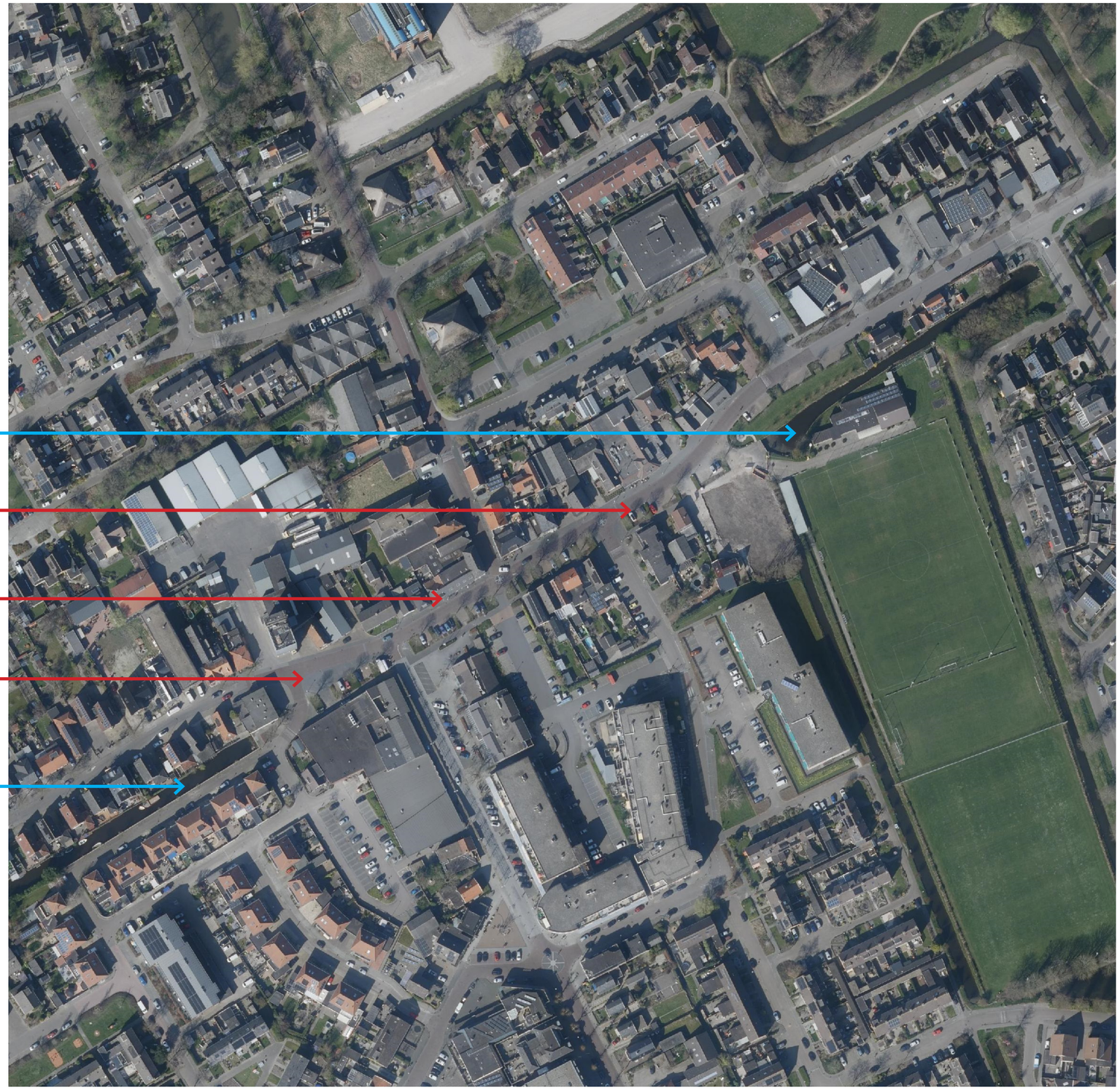
2

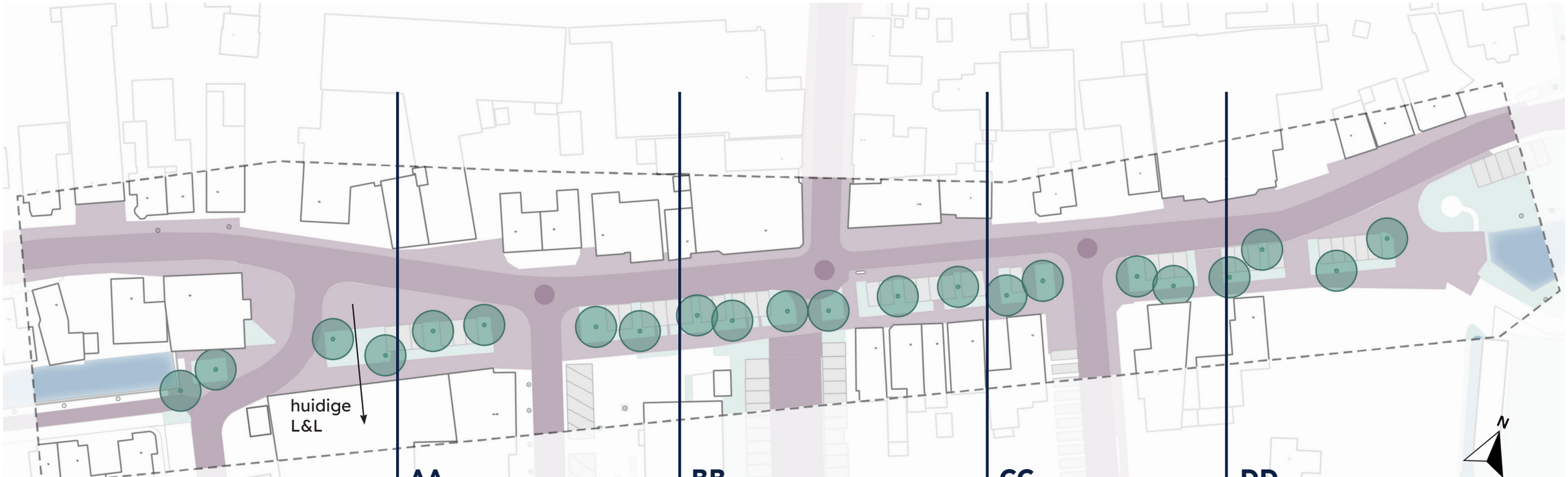
4

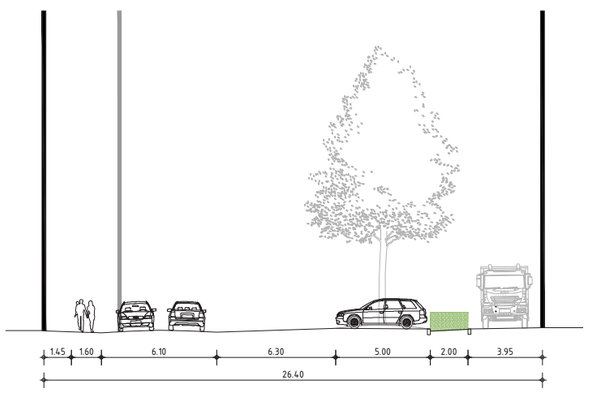


6

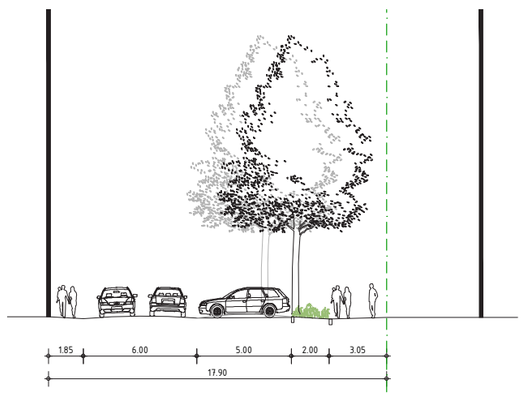
Hoogtes


sloot waterpeil -1.95
(-1.8 tot -2.05)
as rijbaan + 0.35
as rijbaan +0.89
as rijbaan + 0.21
gracht waterpeil -0.60
(-0.70 tot -0.50)

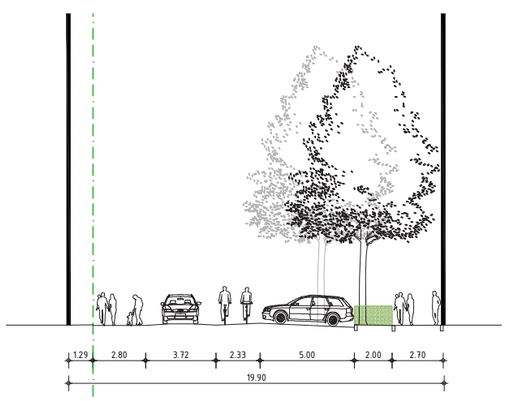




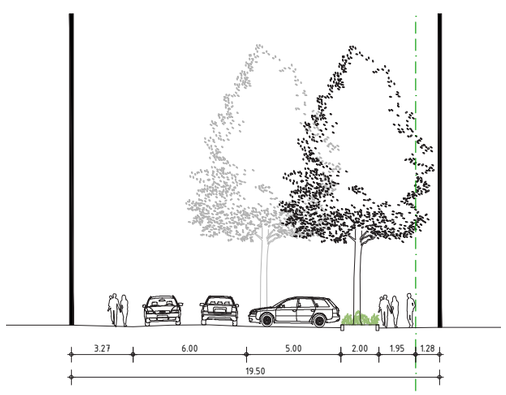
profiel AA



profiel BB



profiel CC

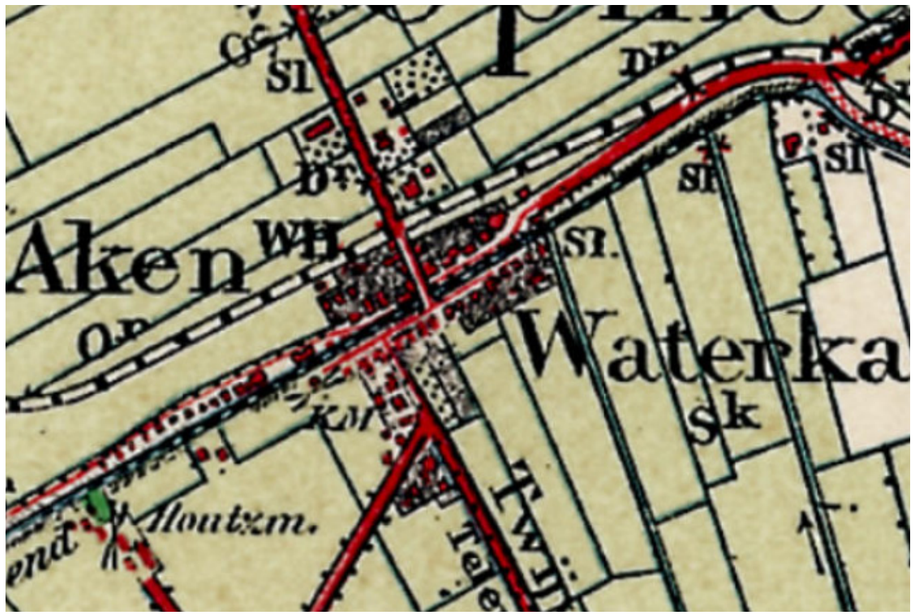


profiel DD

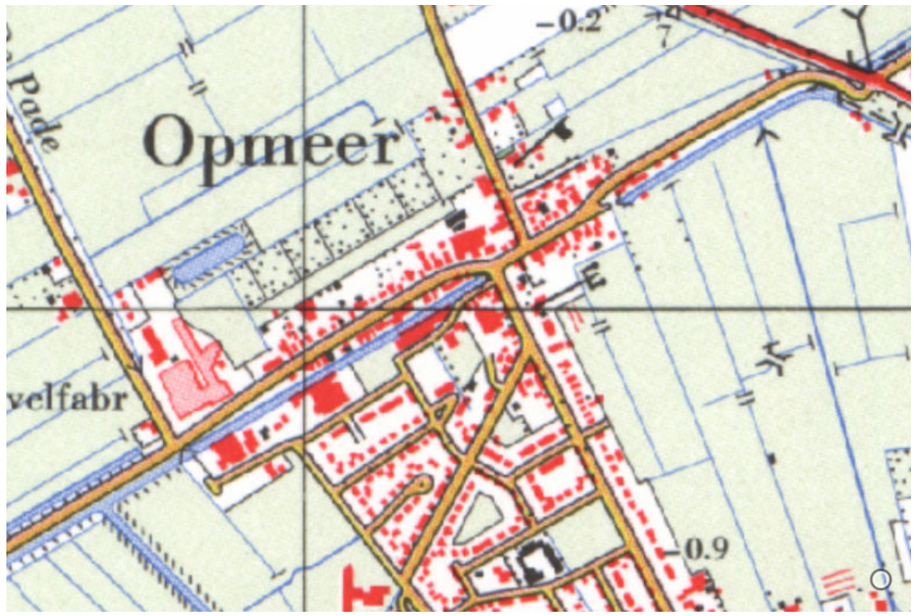
Historische kaart

Minuutplan 1826

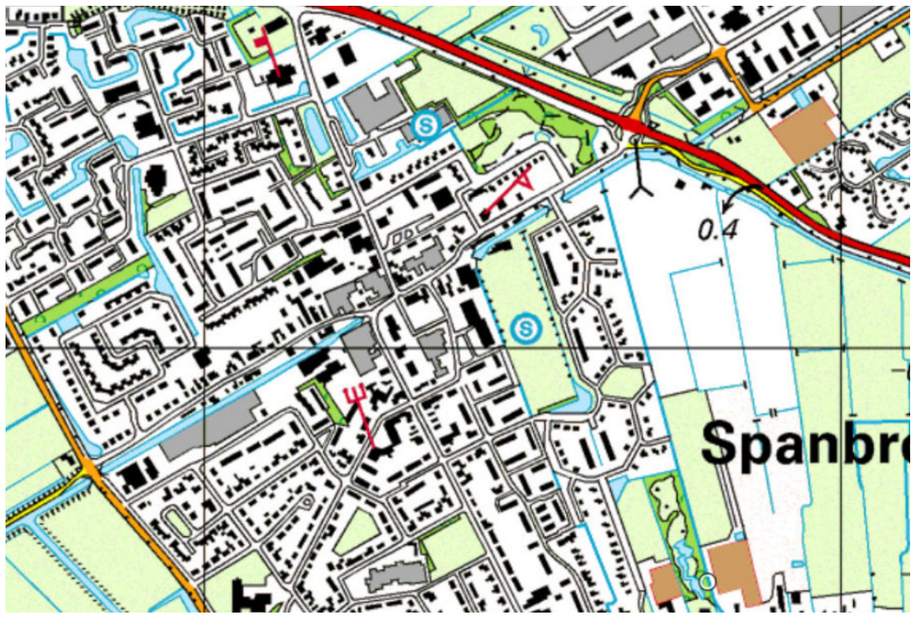
Historische ontwikkeling



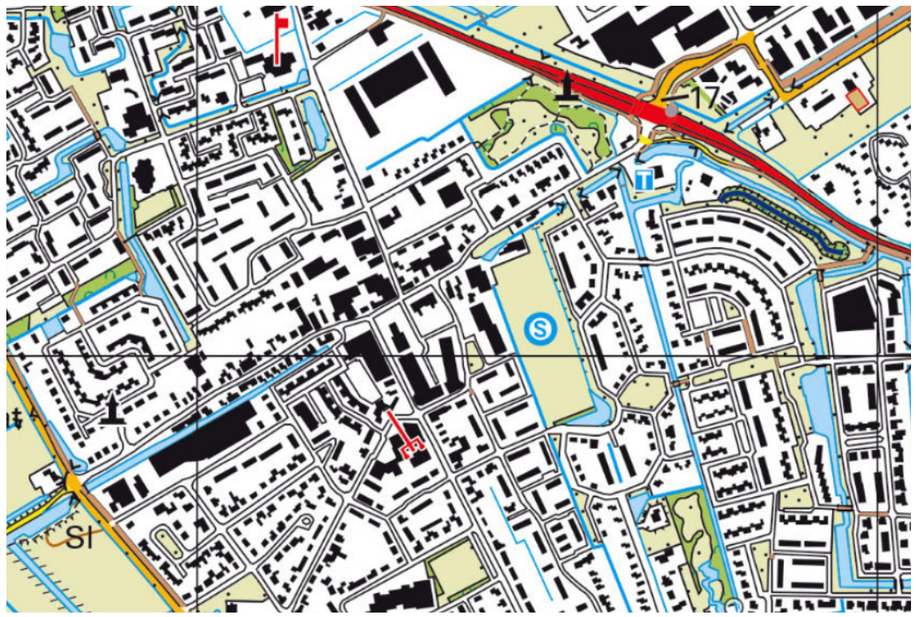
topotijdreis 1945



topotijdreis 1980



topotijdreis 2000



topotijdreis 2023

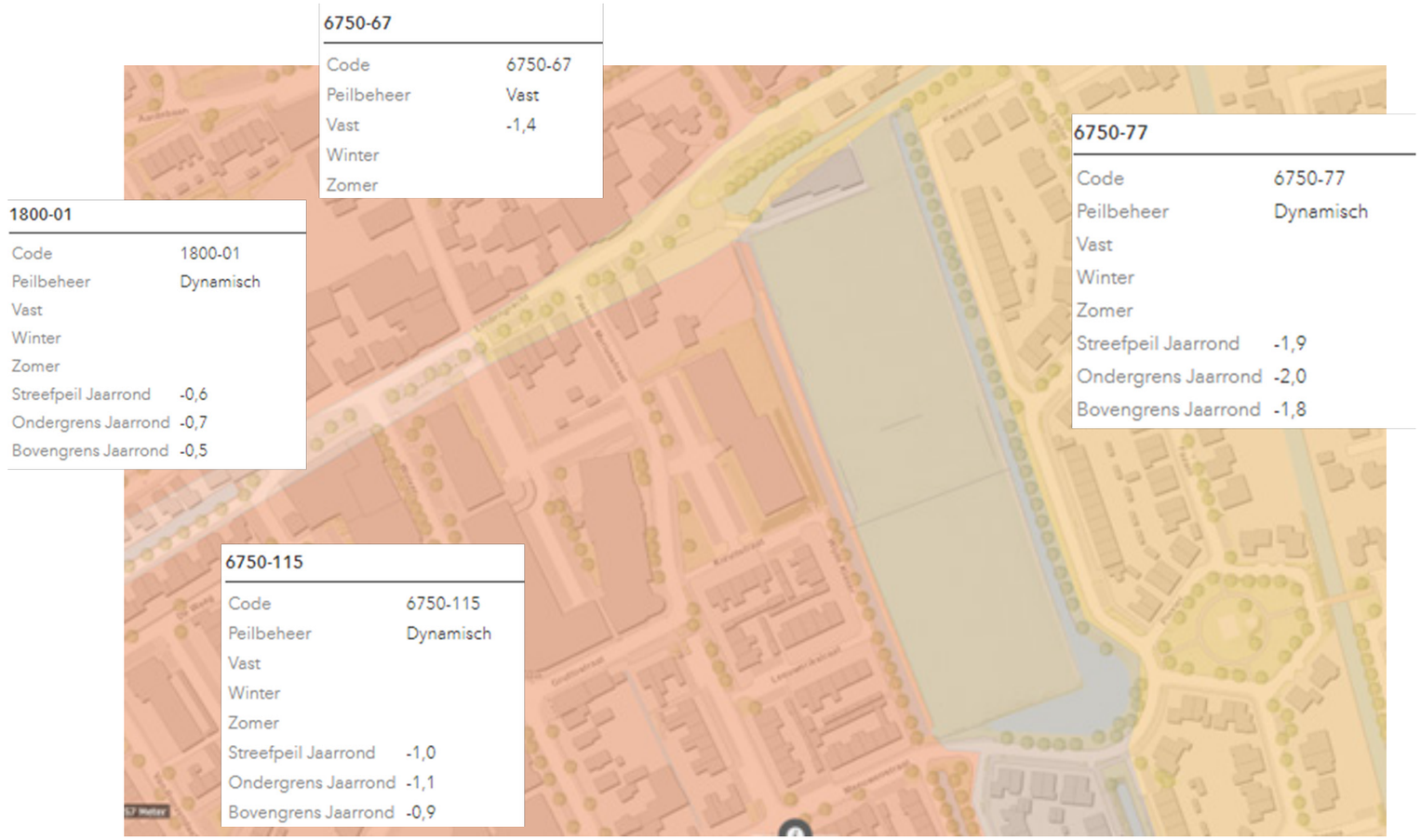
Watersysteem

Vragen/Risico's

- Wat is de huidige grondwaterstand?
- Wat is het effect van het toevoegen van oppervlakte water op de funderingen?
- Zijn er overlast- of schademeldingen? (bouwkundig expert?)

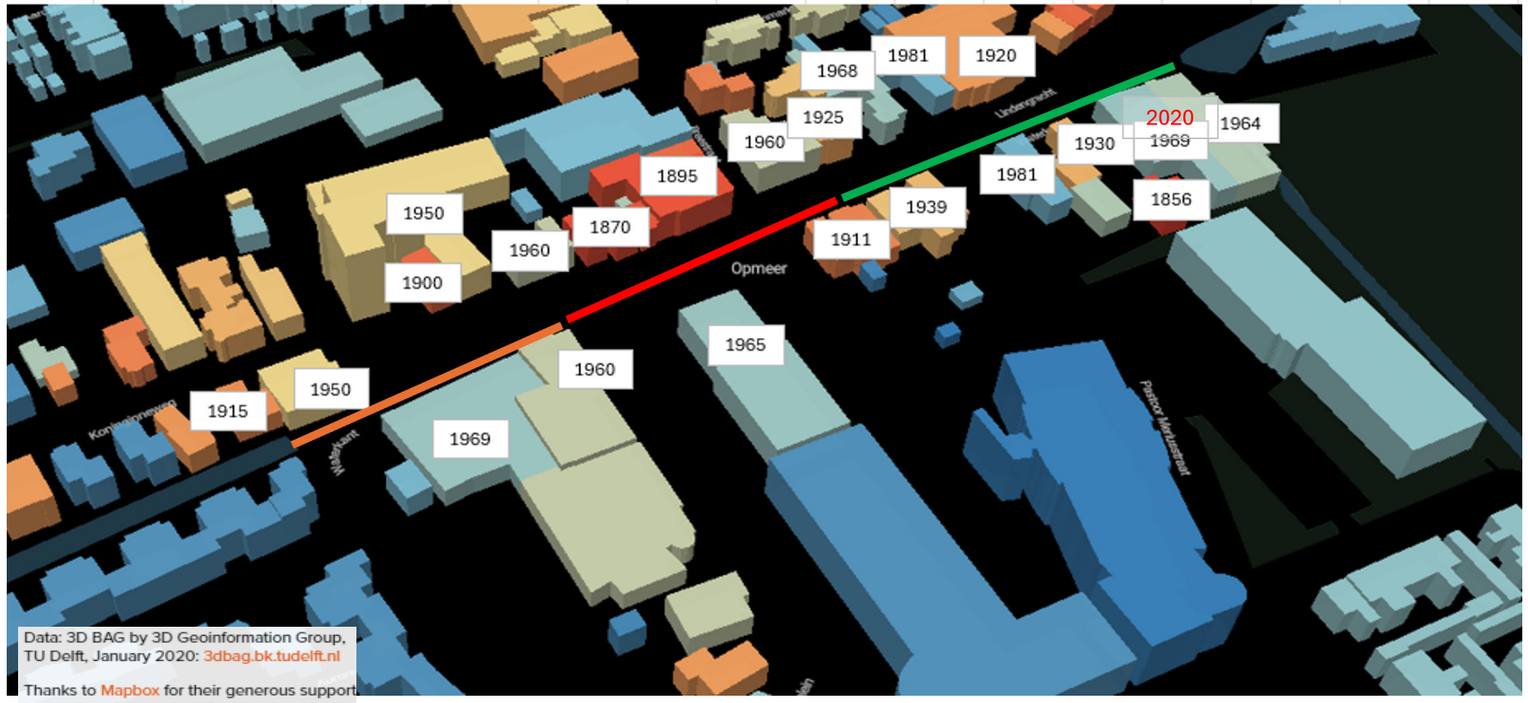
Aandachtspunt: bij ingrepen in het watersysteem eist HHNK inzicht in de gevolgen van peilverandering op infrastructuur, bebouwing en groen.

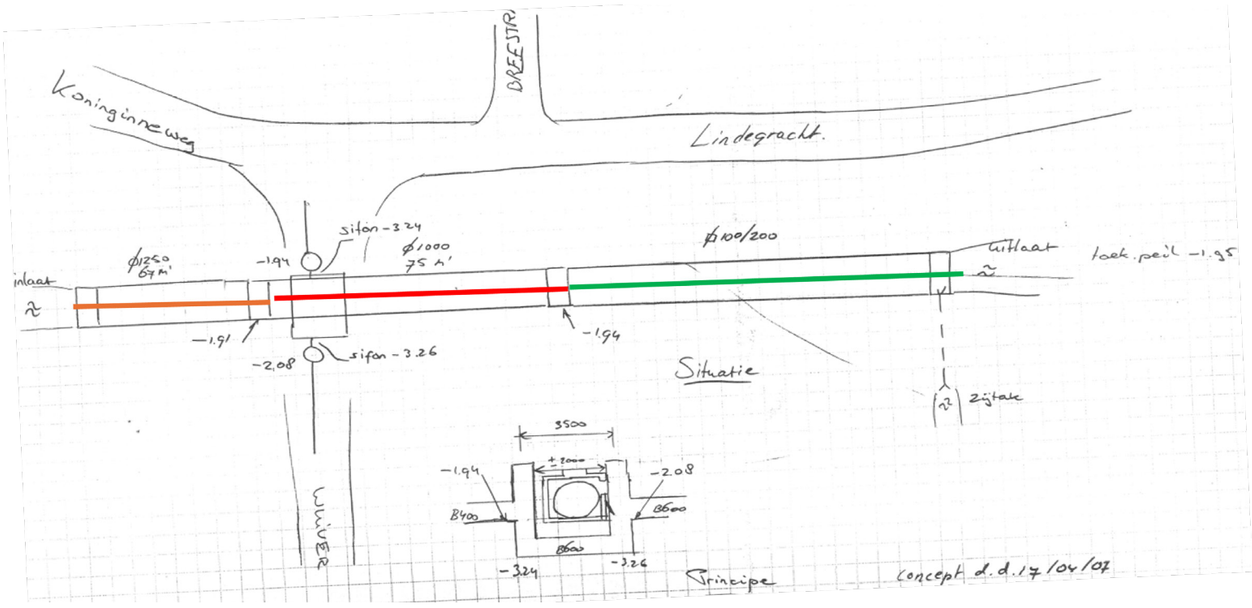
Advies: meten grondwaterstanden over langere periode (bij ingrepen (gracht, sloot, DT-riool) waarbij de grondwaterstand wordt beïnvloed)



Watersysteem

bouwjaren	funderingen (ouderdom gerelateerd)
1875	op staal, ongereguleerd
1911	op staal, ongereguleerd
1920	op staal, ongereguleerd
1935	op staal, ongereguleerd
1960	houten palen opzetter
1968	houten palen opzetter





duiker beton Ø1250	2000
duiker beton Ø1000	<1964
kokerduiker 1000x2000	1964

Eco-scan

Locatie en aanleiding

De Ecoscan voor het centrumplan van Opmeer richt zich op het vergroten van de biodiversiteit en het behoud van natuurlijke habitats in de gemeente. De Lindengracht vormt een belangrijk onderdeel van dit plan.

De bestaande lindes staan in driehoeksverband. Het opheffen van een deel van de bomen kan grote impact hebben op de resterende bomen.

De huidige lindenbeplanting langs de Lindengracht heeft een relatief lage ecologische waarde. Maar is tegelijkertijd wel de meest waardevolle structuur in het huidige centrum.

Tijdens de bloei leveren de linden veel voedsel voor insecten zoals bijen en hommels en ze zijn van voldoende omvang om als broedlocatie voor vogels te dienen. Deze bomen zijn ook belangrijk als potentiële vliegroute voor vleermuizen.

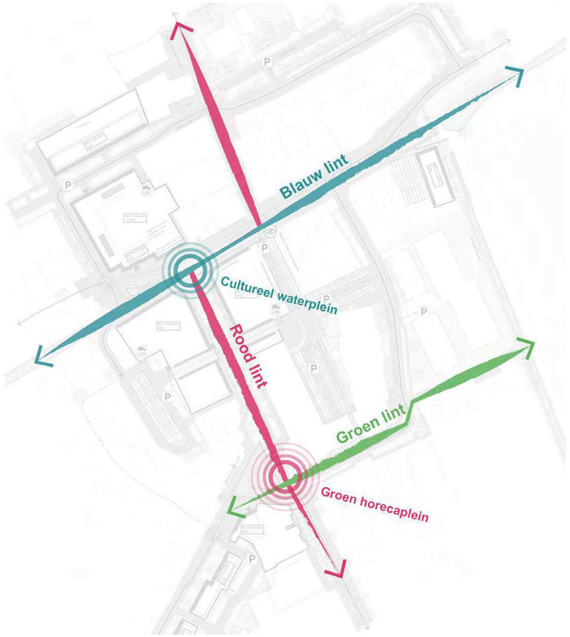
Momenteel is de biodiversiteit in het gebied beperkt. De Lindengracht en omliggende gebieden zijn grotendeels verhard met weinig groen. Er zijn slechts twee noemenswaardige bomenlanen.

De Wijzend heeft door ontbreken van begroeiing van waterplanten een zeer lage ecologische waarde.

Advies

Door strategische aanpassingen zoals het opheffen van parkeerplaatsen, groeiplaatsverbetering en toevoeging van inheemse plantsoorten, kan de biodiversiteit in dit gebied aanzienlijk worden verhoogd. Deze maatregelen zouden niet alleen de ecologische waarde vergroten maar ook bijdragen aan de esthetiek en de leefomgeving van de Lindengracht.
In de Wijzend en bij eventueel toepassen van een gracht drijvende tuinen en uittredepunten voor fauna toevoegen.

Schetsontwerp

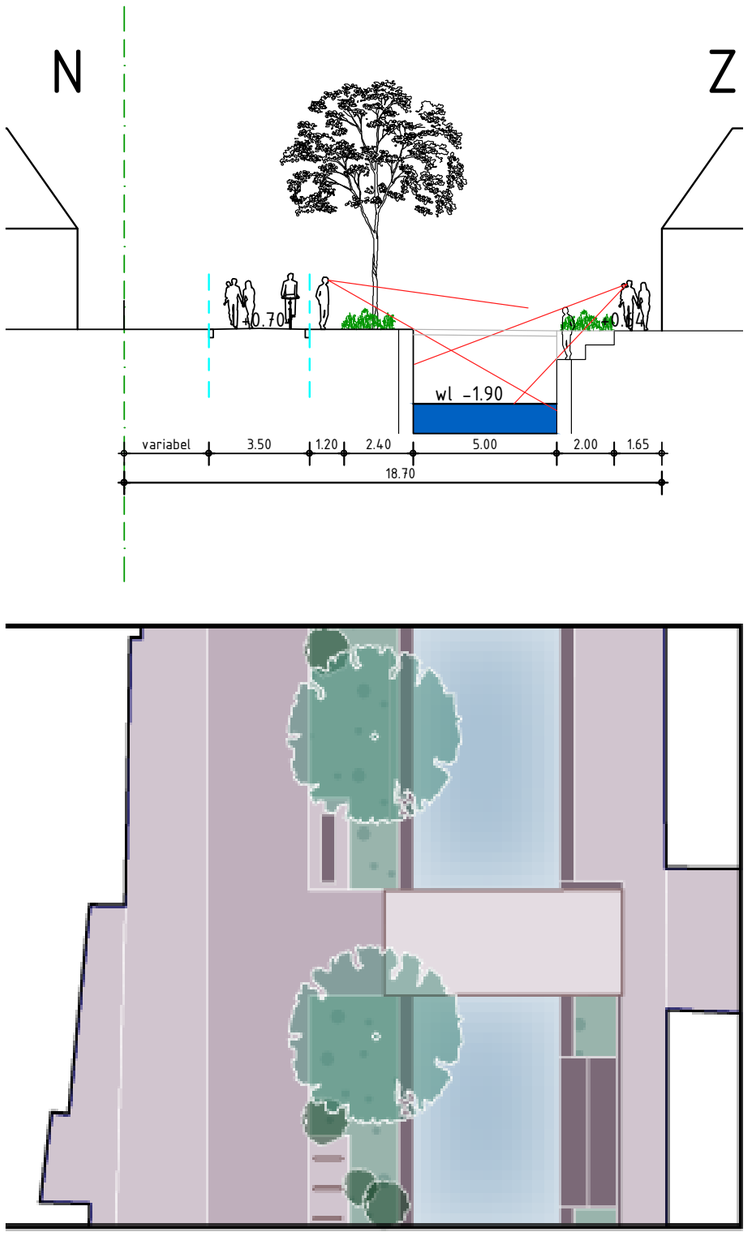


Gebiedvisie centrum Opmeer-Spanbroek
Gemeente Opmeer, datum: April 2023

Legenda

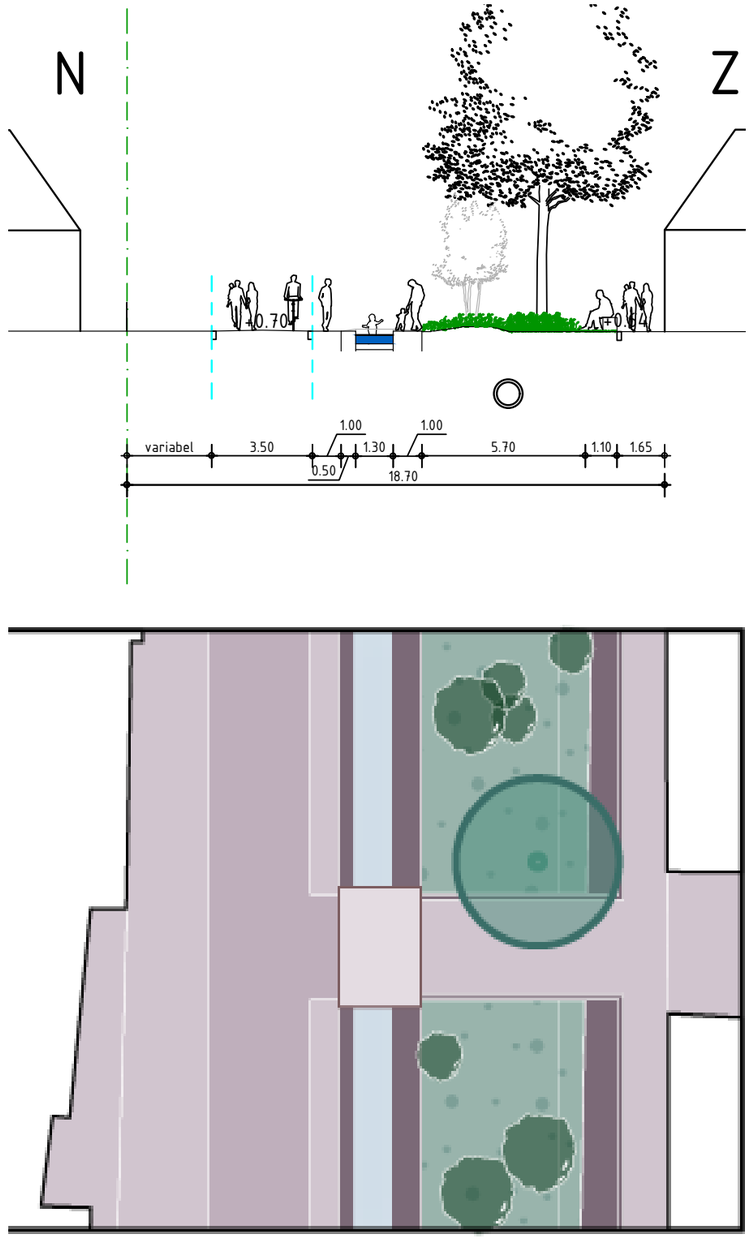
- rijbaan
- trottoir
- pleinvloer
- brug
- groen
- water
- bestaande bomen
- nieuwe bomen

Varianten water Lindengracht



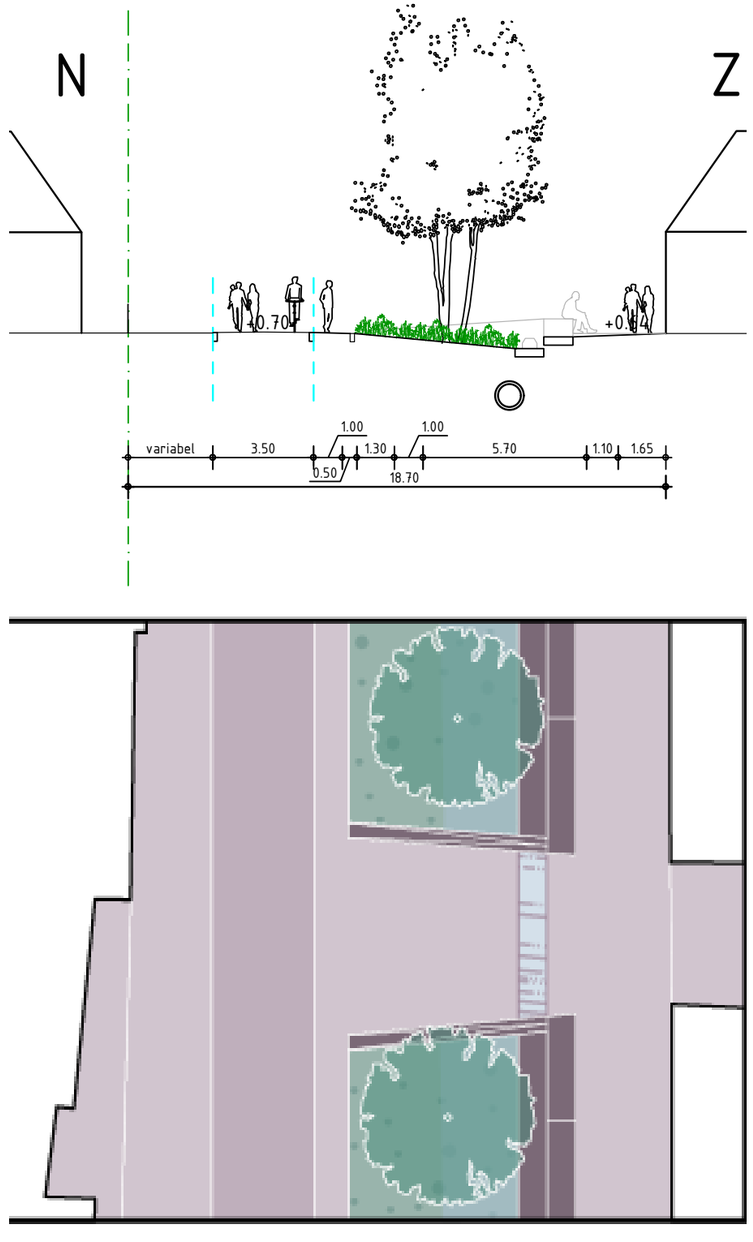
Lindegracht met kademuren

Voorstel uit gebiedsvisie



Lindegracht met waterelement

Voorkeursvariant



Lindegracht met raingarden

Was optioneel

Afweging varianten water Lindengracht

In de gebiedsvisie is de wens uitgesproken om het water van de Lindengracht weer terug te brengen in het straatbeeld. Hiervoor zijn 3 varianten opgesteld.

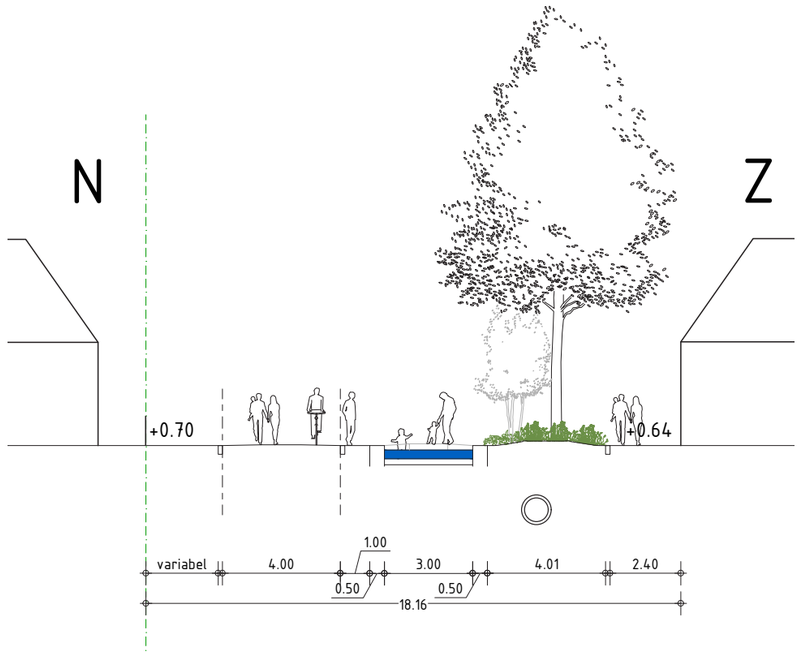
Optie 1 is een ontwerp voor een gracht. De aansluitende watergangen liggen in twee peilgebieden en daarmee zal ook het waterpeil van de nieuwe gracht op twee hoogtes komen te liggen. Het water komt daarmee 1,30 tot 2,60 meter onder maaiveld te liggen. De bestaande duiker kan hiermee gedeeltelijk worden opgeheven.
Het sterkste punt van dit ontwerp is dat het verwijst naar de historie en daarmee een sterk beeldbepalend ontwerpelement voor het dorp wordt. Het toevoegen van extra oppervlaktewater is goed voor de waterkwaliteit en de bergingscapaciteit in het plangebied. Omdat er halverwege een peilverschil is, moet er wel extra aandacht worden besteed aan de doorloop van het water, anders ontstaan er twee doodlopende waterlopen. Tegelijkertijd is dit voorstel ook een kwetsbaar punt, het water komt namelijk zo laag te liggen dat het nauwelijks zichtbaar is. Bovendien moet er voor de veiligheid een hek rondom de gracht worden geplaatst waardoor het water nauwelijks beleefbaar is. Daarnaast is dit voorstel financieel de minst gunstige. Alle kruisende leidingen moeten worden verlegd. Ook ontstaat er een conflict met een sifonriool wat in de Wuiver ligt. Er is bekend dat er nog ergens een oude fundering ligt van de oude gracht, deze gaat invloed hebben op de aanleg van een nieuwe gracht, maar hier is nog onvoldoende over bekend. Naast deze extra risico's zijn de aanlegkosten van een gracht een stuk hoger dan de aanlegkosten van de andere varianten.

Optie 2 is het behouden van zo veel mogelijk bestaande bomen en het water zichtbaar maken middels een smalle ondiepe kunstmatige waterlijn. De bestaande duiker die de twee waterelementen met elkaar verbindt blijft in stand.
Ten opzichte van optie 1 is dit geen letterlijk terugbrengen van oppervlakte water, maar het maakt het water wel een stuk meer beleefbaar, doordat het direct zichtbaar is en er geen hek nodig is. Er zijn ook een stuk minder conflicten in de ondergrond, doordat het element hoger ligt. Er kunnen een aantal bestaande bomen behouden blijven en deze kunnen worden aangevuld met nieuwe bomen waardoor meer variatie komt in het gebied. Dit draagt bij aan een verhoging van de biodiversiteit en geeft verkoeling op warme dagen.

Optie 3 is het toepassen van een verlaagd groen plantvak waarin het regenwater van de naastgelegen verhardingen verzameld wordt. Deze zogenoemde raingarden bevindt zich op de locatie van de voormalige gracht. In de raingarden komen nieuwe bomen te staan, een deel van de bestaande bomen kan behouden worden. Incidenteel, bij hevige buien komt in het verlaagde deel water te staan, waarna het infiltreerd of vertraagd afgevoerd kan worden.
Het aantrekkelijke van deze variant is dat het nieuwe groen veel variatie heeft, water goed kan worden vastgehouden en zichtbaar vertraagd wordt afgevoerd. Er is echter geen sprake van een verwijzing naar water in de vorm van oppervlaktewater. Daarom is niet voor deze variant gekozen.

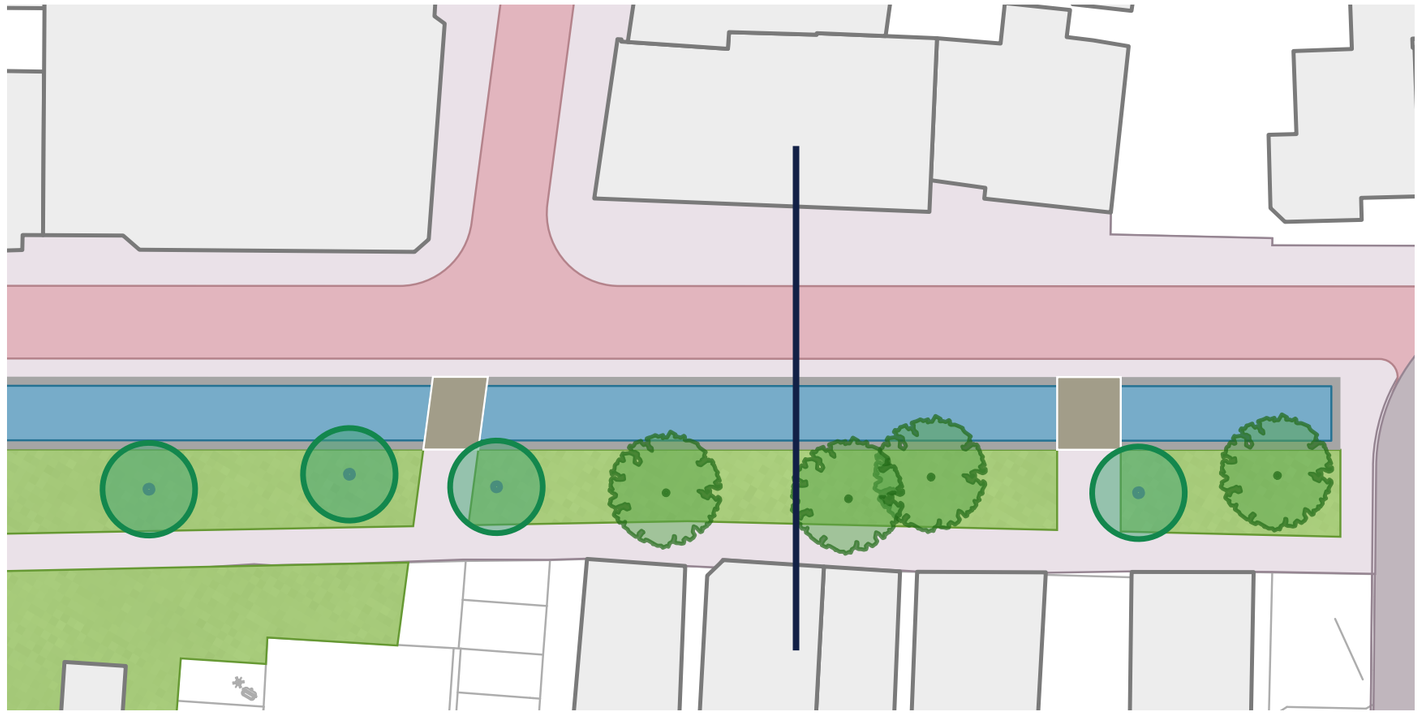
De voorkeursvariant die nu voorgesteld is, is een verdere uitwerking van optie 2, waarbij het waterelement verbreed is en meer de uitstraling van een gracht krijgt. Er kunnen daardoor iets minder bestaande bomen behouden blijven, maar het totaal krijgt wel een groene uitstraling. Technisch is deze oplossing haalbaarder en de kosten voor uitvoering zijn nog in verhouding tot de gehele investering.

Voorkeursvariant Lindengracht - Koninginneweg



Lindegracht met waterelement

Gekozen variant



Referentie

Voorstel Lindengracht - ter plaatse van AH

- Het culturele marktplein wordt een open plein waar de markt kan plaatsvinden, logistieke bewegingen kunnen plaatsvinden en (groene) verblijfsplekken zijn
- Het verlengde van de gracht wordt uitgevoerd met bedriegertjes
- Fietsers kunnen het plein oversteken via een subtiel aangegeven fietspad (zie referentie)

Referentie subtiele lijn in verharding als markering voor het fietspad

Markt

Markt plaatsruimte

4 meter breed en 6 meter diep

Huidig

7 kramen met wisselende breedte

Plekken van 1,2 of 3 plaatsen

60 meter vergund (15 plaatsen)

Wens

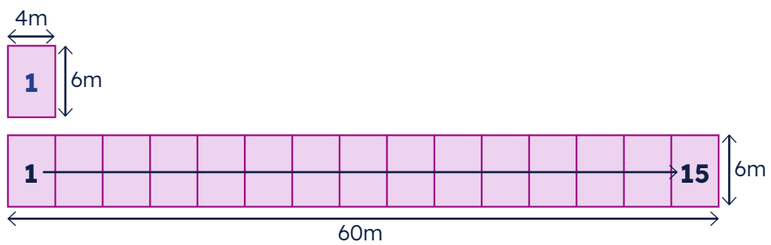
1 lopende aanvraag van 1 kraam voor 1 plaats (4 meter)

2 extra kramen van ieder 1 plaats (2x4meter)

Overige voorzieningen

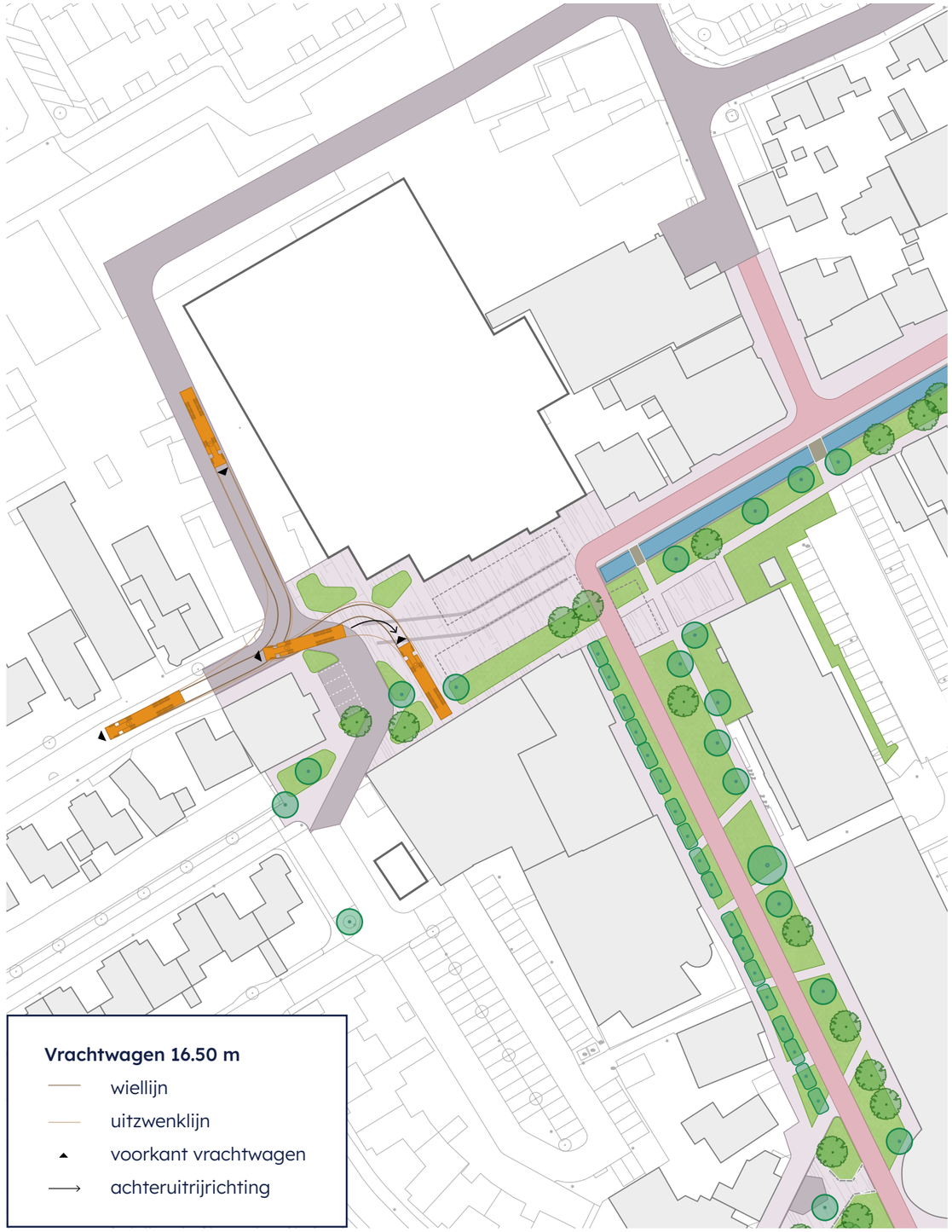
Naast de 6 meter moet nog ruimte zijn voor:

- veiligheidsdiensten
- 2 krachstroompunten
- 6 stroompunten
- bovengrondse aansluitingen



Draaicirkels Koninginneweg / Waterkant - Vrachtwagen 16.50 m

vanaf noorden

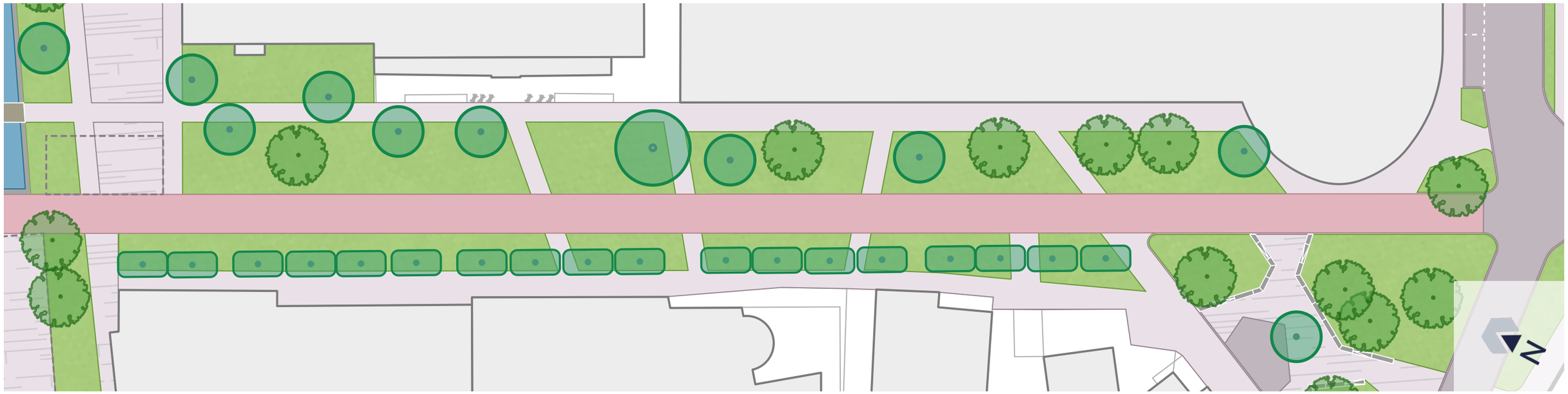


vanaf westen

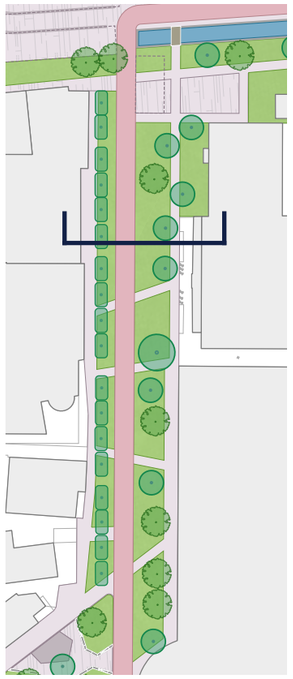
Voorstel Wuiver

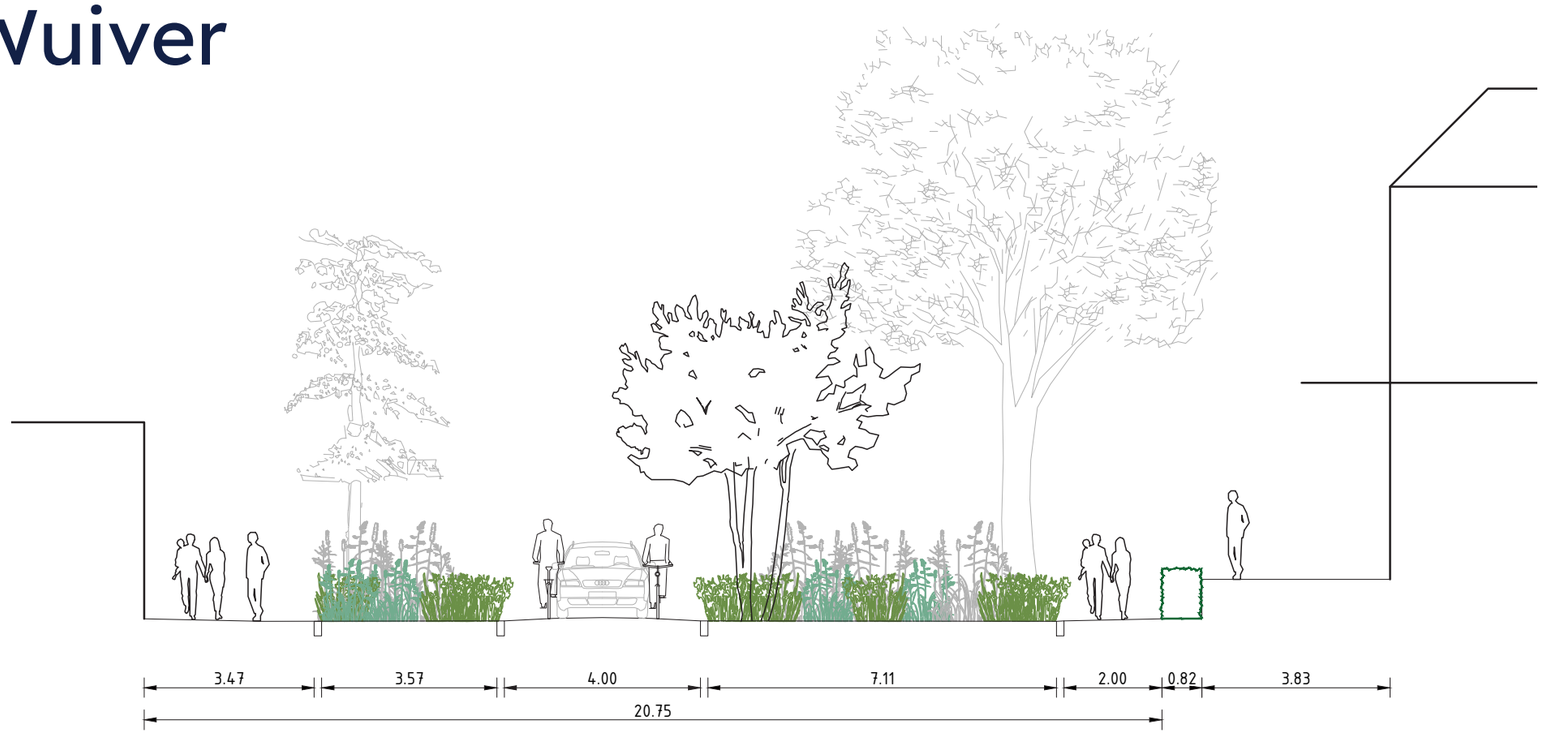
- De Wuiver krijgt een veel groenere uitstraling. De bestaande bomen blijven staan en worden aangevuld met een diversiteit aan bomen en heesters in combinatie met een gevarieerde onderbeplanting
- Langs de gevels komt een ruim voetpad waar ook incidenteel nog plek is voor uitstallingen van winkels
- De Wuiver wordt een fietsverbinding die incidenteel toegankelijk is voor hulpdiensten
- Het water kan vertraagd afgevoerd worden via het groen, mogelijk in combinatie met een waterbergende fundering

Groenvak aan de Laat in het voorjaar



Profielen Wuiver





Profiel 1 Wuiver Noord

Met groen

Opmerking:

- Linkerkant: Door de (lichte) verspringingen van de gevels en de leibomen is het niet mogelijk om het voetpad overal 3 meter breed te maken. De minimale breedte langs deze kant is 2 meter.
- Rechterkant: Het voetpad heeft een breedte van 2 meter, omdat er geen ruimte nodig is voor uitstallingen en zodat de bestaande bomen voldoende ruimte krijgen in de groenvakken.

Profiel 2A Wuiver Zuid

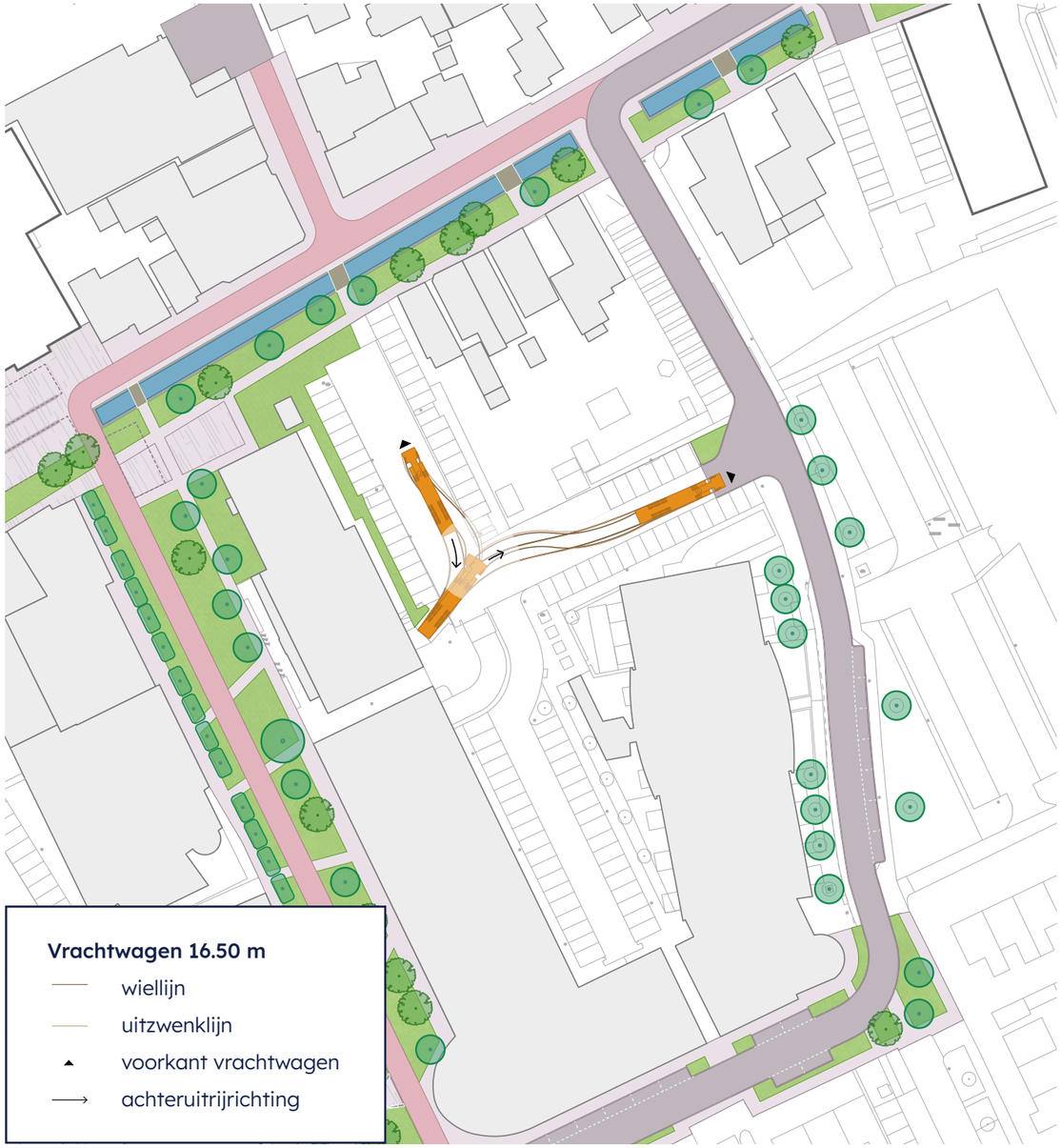
Met groen

Opmerking:

- Linkerkant: Door de (lichte) verspringingen van de gevels en de leibomen is het niet mogelijk om het voetpad overal 3 meter breed te maken. De minimale breedte langs deze kant is 2 meter.
- Rechterkant: Ten behoeve van de ruimte voor de uitstallingen van de winkels heeft het voetpad hier een breedte van 3m.

Draaicirkels Dierenspeciaalzaak Koenis - Vrachtwagen 16.50 m

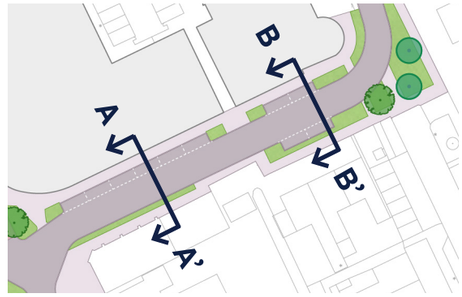
Bij ontwerpvoortuig trekker met oplegger (zonder meesturende achteras) moeten er aanpassingen worden gedaan aan de hoeveelheid parkeervakken en aan de huidige bochtstraal als de vrachtwagen vanaf de Pastoor Mercuriusstraat richting de laad- en losplek moet rijden.

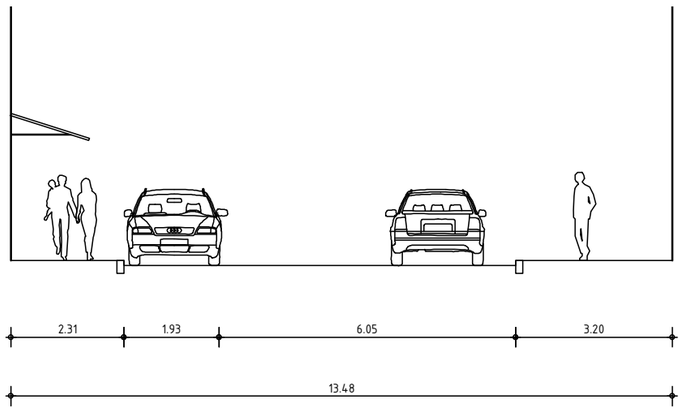


Bij ontwerpvoortuig trekker met oplegger (zonder meesturende achteras) moeten er aanpassingen worden gedaan de hoeveelheid parkeervakken als de vrachtwagen op de locatie van de roze rechthoek moet kunnen laden en lossen (en weer moet kunnen wegrijden richting de Pastoor Mercuriusstraat).

Draaicirkel kruising Slijterij - Vrachtwagen 16.50 m

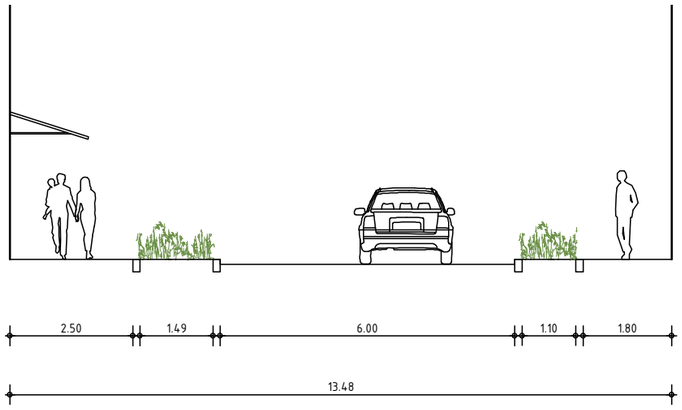
Gruttostraat





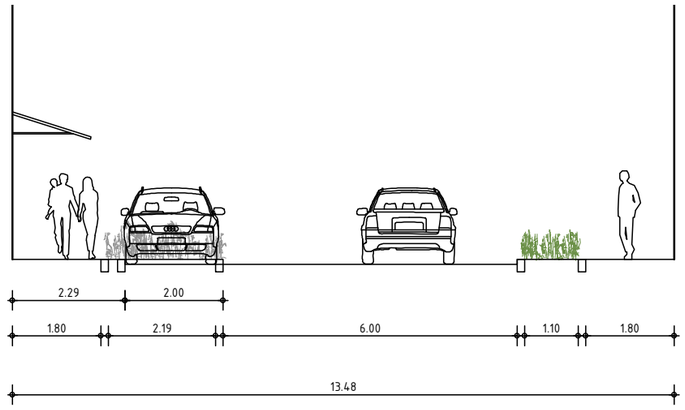
A - A' Huidige situatie

In de huidige situatie wordt aan één kant langsgeparkeerd.



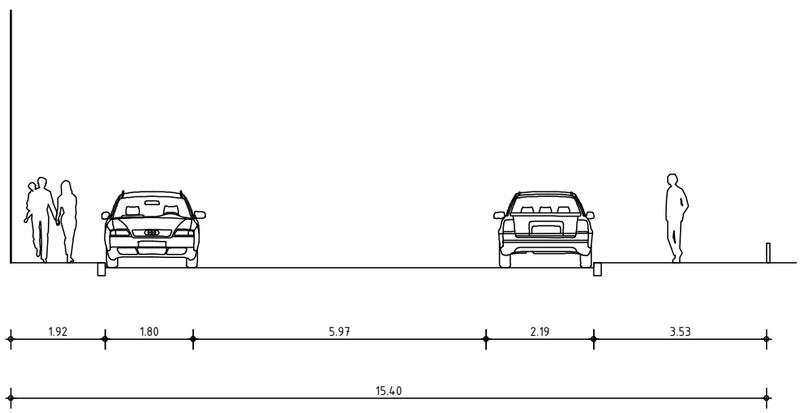
A - A' Nieuwe situatie zonder parkeren

In de gebiedsvisie was het langsparkeren vervangen door de toevoeging van groen aan beide kanten van de rijloper.



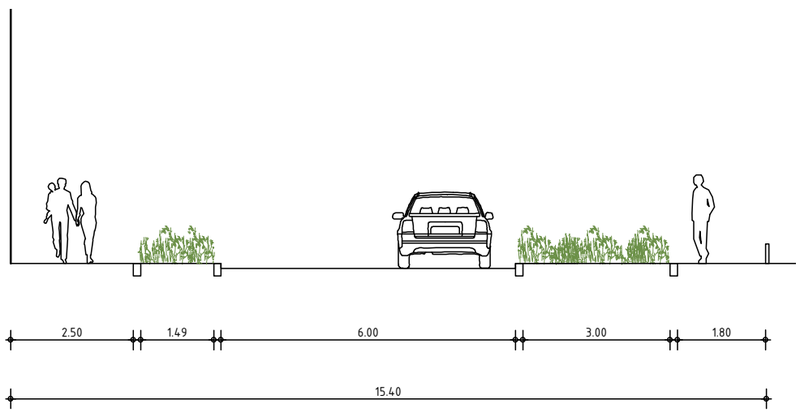
A - A' Nieuwe situatie met parkeren

In het huidige schetsontwerp is het langsparkeren behouden en is de restruimte gebruikt voor groen. Naast de parkeervakken komt geen groenstrook.



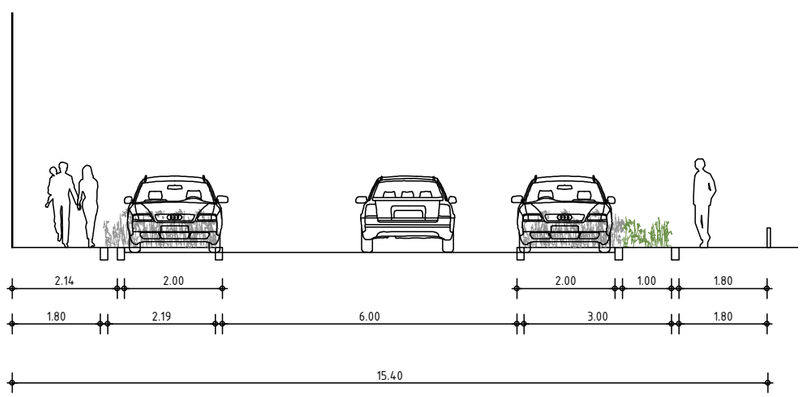
B - B' Huidige situatie

In de huidige situatie wordt aan twee kanten langsgeparkeerd.



B - B' Nieuwe situatie zonder parkeren

In de gebiedsvisie was het langsparkeren vervangen door de toevoeging van groen aan beide kanten van de rijloper.



B - B' Nieuwe situatie met parkeren

In het huidige schetsontwerp is het langsparkeren behouden en is de restruimte gebruikt voor groen. Bij het rechterparkeervak is uitstapruimte naast het groen (30 cm).

Parkeertelling

Parkeeraantallen in huidige situatie

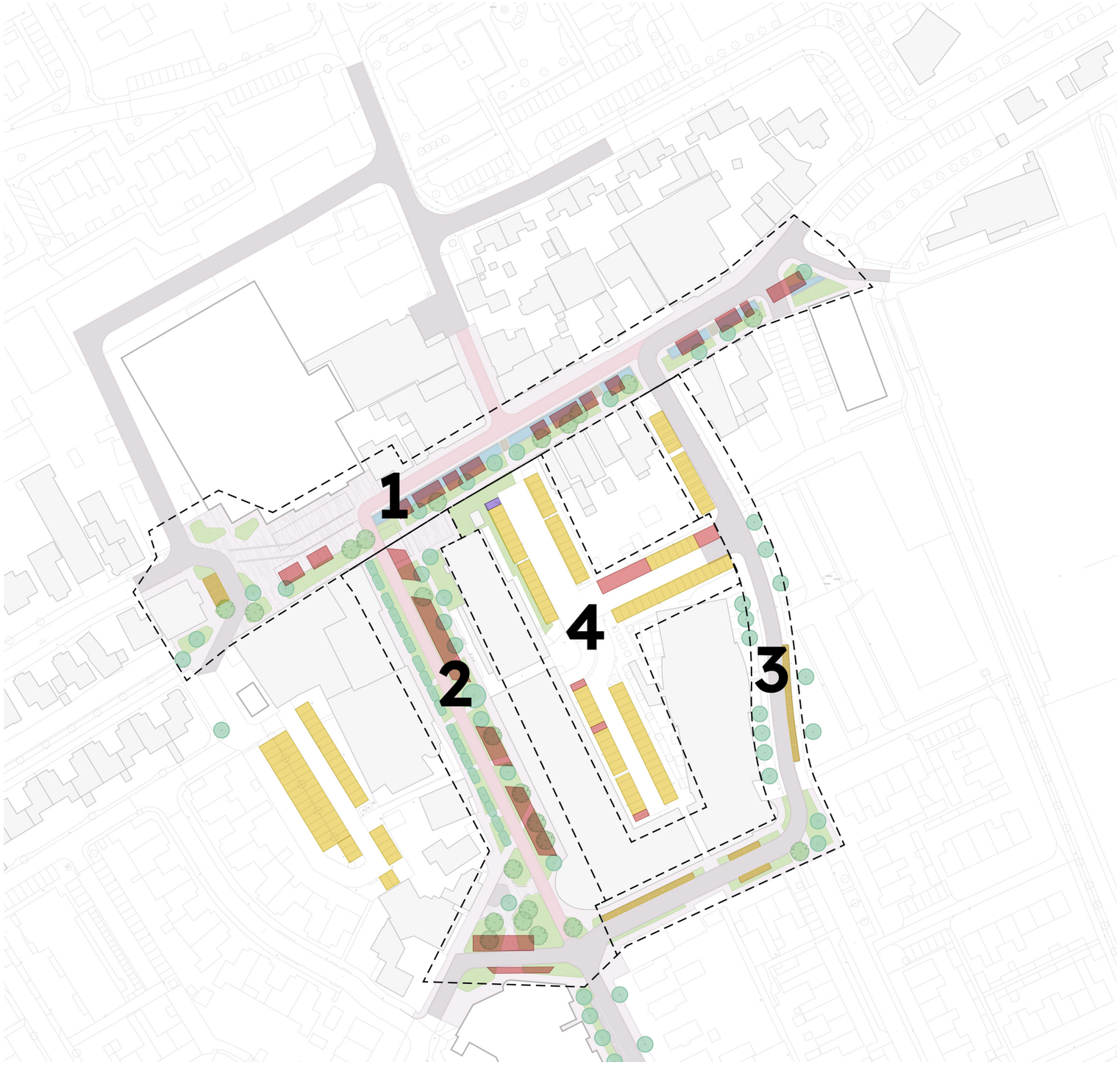
Zone	Huidig aantal
1	43
2	39
3	31
4	103
Totaal	216

Parkeeraantallen in ontwerp

Zone	Behouden aantal	Nieuw aantal	Verwijderd aantal
1	4	0	39
2	0	0	39
3	30	0	1
4	90	1	13
Totaal	124	1	92

Legenda

- huidige parkeervaken (vervangen/behouden)
- verwijderde parkeervakken
- nieuwe parkeervakken



Bevoorrading en inritten

Legenda

- rijweg
- inrit
- autoluwe route richting inrit

Verharding

Rijlopers
Rijlopers worden uitgevoerd in (hergebruikt) paarsbruine klinkers die reeds in en rondom het centrum aanwezig zijn.

Voetpaden
Voetpaden worden uitgevoerd in afwijkende tegel of steen, waardoor het gehele centrum één geheel wordt.

Fietspad
Het fietspad wordt uitgevoerd in nieuwe gebakken klinker.

Pleinen
De pleinen dienen onderscheidend te zijn van de rest van de verharding. Het voorstel is om hiervoor een anders gekleurde klinker of steen met bijzondere deklaag te kiezen.

Faseringsvoorstel

Bouwlocatie A

Nieuwbouw: Gereed 2025

Bouwlocatie B

Optoppen winkel: Oplevering 2027

Bouwlocatie C

Nieuwbouw Herenweg: Oplevering 2027

Deelgebied 4 Parkeerterrein

Start: Q2 2027 - Gereed: Q3 2027

Deelgebied 3 Gruttostraat/Pastoor Meriusstraat

Uitvoering: 2027

Deelgebied 2 Wuiver*

Uitvoering: 2027**

Bouwlocatie D incl openbare ruimte

- Sloop en sanering: Q1 - Q2 2027
- Bouw: Q1 - Q4 2028
- Oplevering OR: Q1 2029

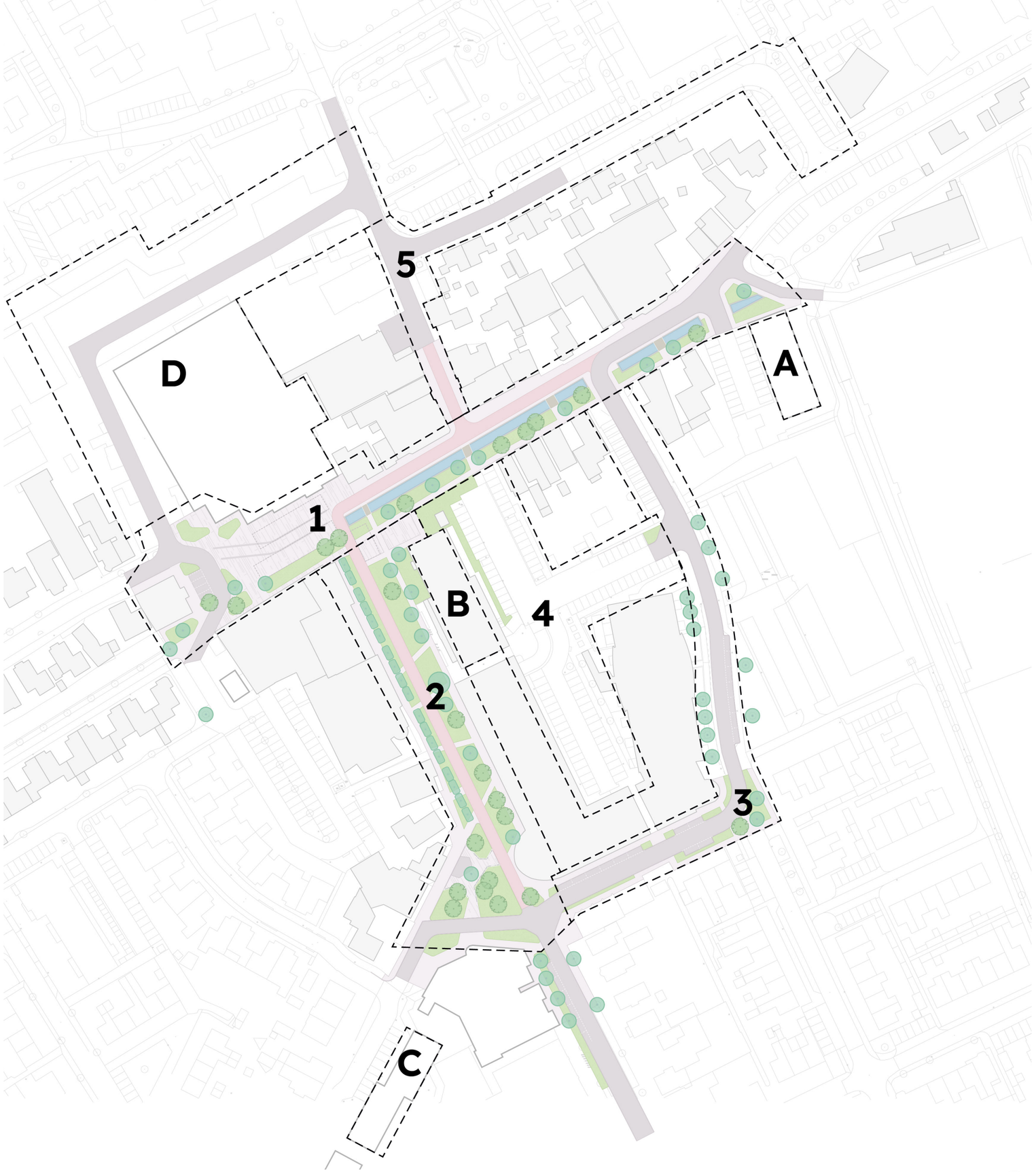
Deelgebied 1***

Start: Q2 2029 - Gereed: Q1 2030

Deelgebied 5

Start: Q2 2030 - Gereed: Q4 2030

*Vanaf Q4 2027 kan de markt tijdelijk op het parkeerterrein plaatsvinden tot aan de oplevering van deelgebied 1 in Q1 2030
**Bij voorkeur plaats laten vinden na fase 2 en 3 van het waterplan, dan is er een schoonwaterverbinding met de Plevier, anders terugslagklep plaatsen voor regenwaterafvoer.
***Uitvoering van deelgebied 1 en 5 kan pas plaatsvinden na oplevering van Koenislocatie, Bouwlocatie D

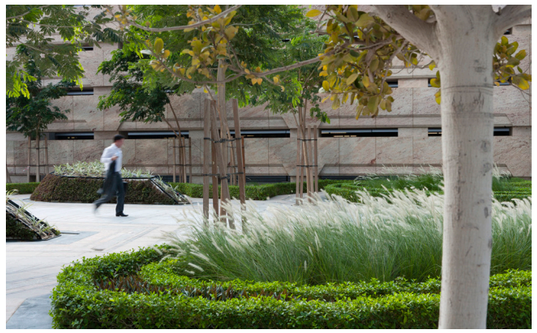


Bijlagen:

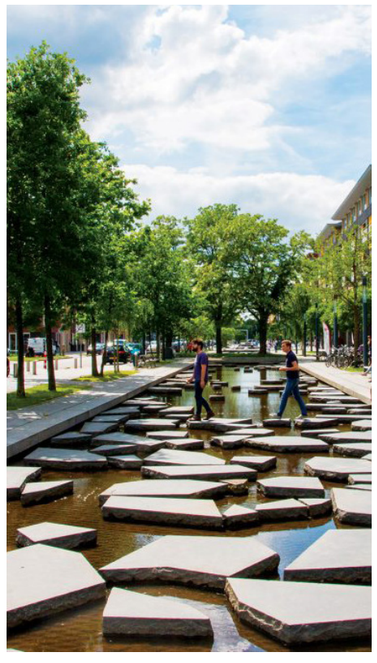
Referentieprojecten - Cultureel waterplein
Referentieprojecten - Blauw lint
Referentieprojecten - Rood lint
Referentieproject De Laat - Alkmaar

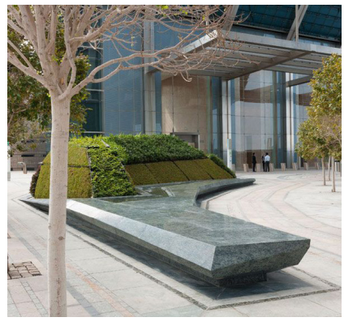
Bijlage: Referentieprojecten - Cultureel waterplein

Het ontwerp voor het plein moet nog verder uitgewerkt worden, maar een deel kan gebruikt worden als flexibele wateropvang.



Er is een visuele verbinding mogelijk met het bestaande water, door voor de bomen een variatie aan lindes te kiezen krijgt het een eigen karakter.





Op deze locatie krijgt het water een andere rol dan gracht, maar wordt het een verblijfsplek (vb. bedriegertjes, stapstenen, waterspiegel, wateropvang) waardoor het levendig en divers wordt.

Bijlage: Referentieprojecten - Blauw lint

Om het water goed beleefbaar te maken wordt het kunstmatig boven de grondwaterspiegel gehouden. De impact op het watersysteem is daarmee kleiner en het water zichtbaarder. De vormgeving van de bruggen is onderdeel van de historische beleving van het water in de Lindengracht.

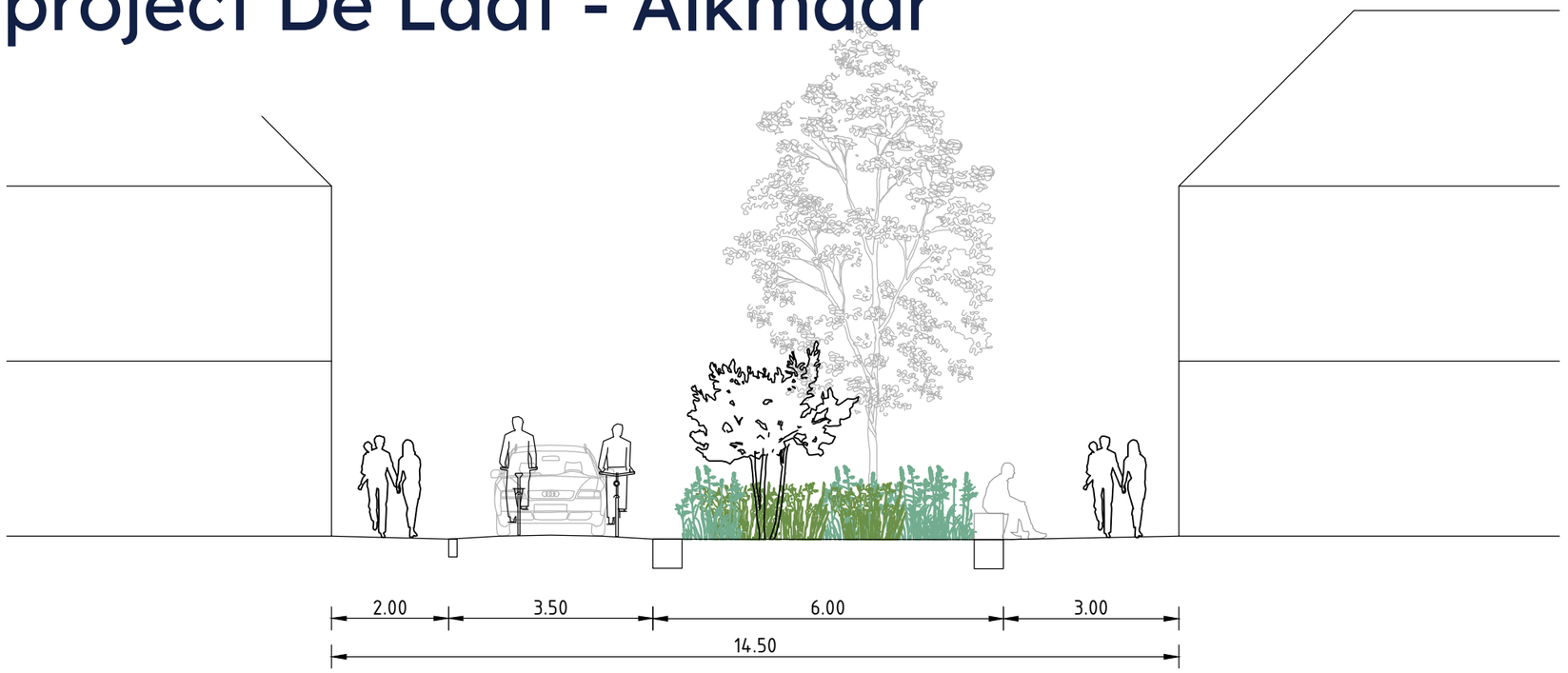
Het groen heeft meerdere functies, het zorgt voor verkoeling en een aangenaam klimaat en verhoogd de biodiversiteit. Het kan ook ingezet worden om water op te vangen.
In het groen kunnen kleine ontmoetingsplekken komen.
Een deel van de bestaande bomen kan waarschijnlijk blijven staan.

Bijlage: Referentieprojecten - Rood lint

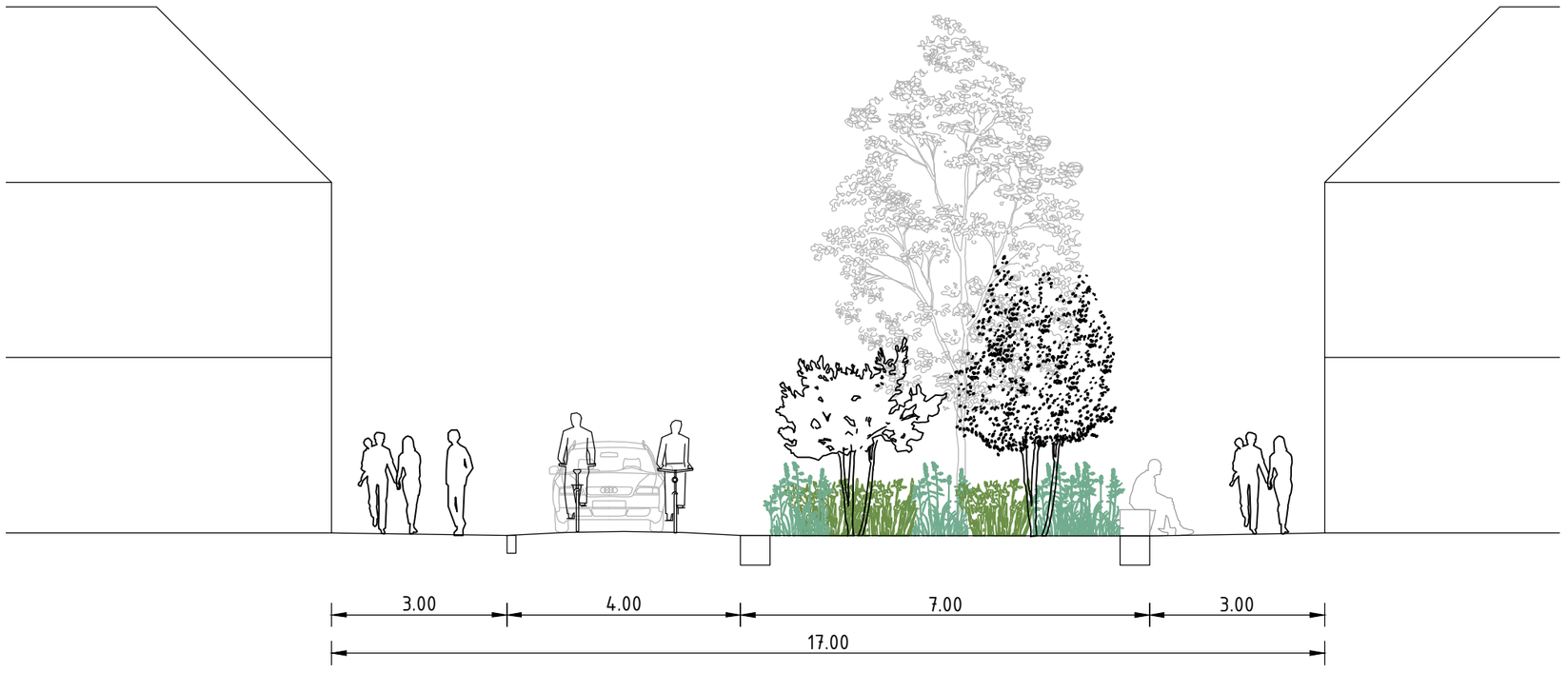
In combinatie met de wens of er nog steeds een markt moet plaatsvinden in de Wuiver kan er nagedacht worden over het groen in het profiel. Het voorstel is om fietsen midden door het groen te laten rijden en langs de winkels voetpad. Het zou ook een optie kunnen zijn om het groen aan één zijde te bundelen waardoor het verharde deel flexibel gebruikt kan worden (vb. Laat Alkmaar).

Afhankelijk van de hoeveelheid en de maat van het groen en de kwaliteit van de bestaande bomen, kan een deel van het groen gebruikt worden om water af te vangen. De leilindes zijn nog in goede staat, maar dragen niet bij aan het diverse open groen beeld wat gewenst is. De afweging moet worden gemaakt om deze te vervangen.

Bijlage: Referentieproject De Laat - Alkmaar



Referentieprofiel 1: De Laat - Alkmaar



Referentieprofiel 2: De Laat - Alkmaar

Reactienota Verkeerscirculatieplan centrum Opmeer-Spanbroek

Versie 0.3
Datum 11-4-2025

Nr.	Inspraakreactie	Reactie gemeente Opmeer
VCP-ALGM-001	Er wordt parkeeroverlast verwacht. Een blauwe zone met ontheffing voor bewoners is een mogelijk alternatief.	Gemeente Opmeer heeft op een tweetal momenten (juni 2022 en februari 2025) parkeerdrukmetingen laten voeren op de maatgevende momenten (zaterdag). Hieruit blijkt dat er in het centrum en de schil centrum voldoende parkeergelegenheid is. De resultaten van de parkeerdrukmetingen zijn geen aanleiding om de blauwe zone uit te breiden.
VCP-ALGM-002	De bocht Gruttostraat / Pastoor Meriusstraat is al te druk. Door de voorgestelde verkeerscirculatieplannen zal de druk nog verder toenemen.	In beide varianten wordt het verkeer via de Gruttostraat / Pastoor Meriusstraat gestuurd. Aan de hand van de definitieve keuze voor een variant en de daarbijbehorende nadere uitwerking, wordt op een later moment onderzocht wat de bijkomende milieueffecten zijn (o.a. op geluid, trillingen en lucht).
VCP-ALGM-003	Door de Lindengracht open te stellen voor vrachtverkeer kan het vrachtverkeer het centrum sneller ontsluiten.	Om dit mogelijk te maken, is alsnog een bredere weginrichting nodig wat onwenselijk is vanuit de gehele centrumvisie. Ook zorgt een breder profiel dat verkeer harder gaat rijden en dat er oneigelijk gebruik van wordt gemaakt (door bijvoorbeeld personenauto's).
VCP-ALGM-004	Het plan voorziet in te weinig (en te krappe) mindervalide parkeerplaatsen.	Beide varianten van het verkeercirculatieplan zijn nog niet uitgewerkt op het niveau van het type parkeerplaats. In de vervolguitwerking wordt nader uitwerking gegeven aan de locaties van mindervalideparkeerplaatsen. Hierbij gelden de richtlijnen uit het ASVV2021.
VCP-ALGM-005	Er kan geen extra vrachtverkeer over Paardenmarkt. Er is nu al overlast en schade bij de woningen.	In beide varianten vormt de Paardenmarkt een belangrijke rol binnen het verkeerscirculatieplan. De inrichting van de Paardenmarkt (en daarmee de afstand van de woningen) moet nog worden uitgewerkt. Deze uitwerking kan ook toezien op bijvoorbeeld het instellen van een vrachtwagenverbod (mocht dit nodig zijn). Zie ook reactie op "VCP-ALGM-002" t.a.v. de milieueffecten.

Nr.	Inspraakreactie	Reactie gemeente Opmeer
VCP-ALGM-006	Er wordt parkeeroverlast verwacht op de Waag.	In februari 2025 is er een aanvullende parkeerdrukmeting uitgevoerd. Hieruit blijkt dat de parkeerdruk op De Waag relatief hoog is. In het hele centrum en de omliggende schil van het centrum is wel voldoende parkeercapaciteit. Onderdeel van de verdere uitwerking is het verbeteren van de bereikbaarheid en vindbaarheid van de parkeerplaatsen.
VCP-VAR2-007	Voor variant 2 wordt voorgesteld om de buslijn door te laten rijden via de Pastoor Meriusstraat met bussluis.	De Pastoor Meriusstraat tussen Gruttostraat en Spanbroekerweg is niet geschikt voor busvervoer. Hierdoor is dit voorstel niet nader onderzocht.
VCP-ALGM-008	Het plan voorziet in te weinig mindervalide parkeerplaatsen.	Zie reactie "VCP-ALGM-004".
VCP-ALGM-009	Leefbaarheid en verkeersveiligheid Paardenmarkt gaat achteruit. Huizen zijn hier niet voor gebouwd.	Zie reactie "VCP-ALGM-005".
VCP-VAR2-010	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. Opgemerkt wordt dat de Pastoor Meriusstraat nog drukker wordt. Ook is de wens voor extra parkeerplaatsen op de Koninginneweg.	Ten aanzien van de Pastoor Meriusstraat: zie reactie "VCP-ALGM-001". Ten aanzien van de Koninginneweg: de verkeersmaatregelen op de Koninginneweg voorzien niet in extra parkeerplaatsen. Uit de parkeerdrukmeting van juni 2022 en februari 2025 blijkt dat er in het centrum Opmeer-Spanbroek voldoende parkeercapaciteit is op de zaterdagmiddag.
VCP-ALGM-011	Er wordt voorgesteld om de verkeersplateau's op een uniforme wijze in te richten. Ook wordt aangegeven de Breestraat niet autovrij te maken.	Vanuit de verkeersmaatregelen Opmeer wordt ingezet op een uniforme inrichting van verkeersplateaus. Wel geldt dat rekening gehouden moet worden met lokale omstandigheden i.v.m. trillingen en/of geluid. In Variant 2 wordt voorzien in een klein gedeelte autovrije Breestraat. Dit is nodig vanuit de gehele opzet van variant 2. In Variant 1 blijft de Breestraat bereikbaar voor bestemmingsverkeer (in de rijrichting richting de Lindengracht).
VCP-ALGM-012	De bocht Gruttostraat / Pastoor Meriusstraat is al te druk / te krap.	In beide varianten wordt het verkeer via de Gruttostraat / Pastoor Meriusstraat gestuurd. Nader onderzoek moet duiden of er maatregelen nodig zijn in de weginrichting om de toename van verkeer beter te faciliteren.
VCP-VAR2-013	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. Opgemerkt wordt dat er mogelijk sluipverkeer kan gaan rijden via de Waag.	Het sluipverkeer tussen Koninginneweg - via De Waag - naar de Herenweg is inderdaad een aandachtspunt. Bij de nadere uitwerking van variant 2 wordt beschouwd of er aanvullende autoremmende maatregelen genomen moeten worden om het sluipverkeer te ontmoedigen.

Nr.	Inspraakreactie	Reactie gemeente Opmeer
VCP-ALGM-014	De antiparkeerpalen op de Koninginneweg moeten behouden blijven. Ook is de wens om extra parkeerplaatsen te realiseren nabij het centrum Opmeer-Spanbroek.	Voor de Koninginneweg wordt verwezen naar de Verkeersmaatregelen Opmeer. Uit de parkeerdrukmeting van juni 2022 en februari 2025 blijkt dat er in het centrum Opmeer-Spanbroek voldoende parkeercapaciteit is op de zaterdagmiddag. Beide varianten gaan dus niet uit van het realiseren van extra parkeercapaciteit in het centrum Opmeer-Spanbroek.
VCP-VAR2-015	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. Men wenst fietssuggestiestroken i.p.v. een fietspad op de Koninginneweg.	Vanuit de verkeersmaatregelen Opmeer worden er fietssuggestiestroken voorgesteld op de Koninginneweg. Ter plaatse van de wegversmallingen geldt wel een parkeerverbod.
VCP-VAR2-016	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. Fietsstrook is een passende oplossing op de Koninginneweg.	Zie reactie "VCP-VAR2-015".
VCP-VAR2-017	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. Voorkom parkeren op de stoep van de Koninginneweg.	Zie reactie "VCP-VAR2-015".
VCP-VAR2-018	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. Stel ook een éénrichtingsweg in op de Koninginneweg inclusief handhaving met een flitspaal.	Zie reactie "VCP-VAR2-015". In aanvulling hierop. Het instellen van éénrichtingsverkeer draagt niet bij de totale bereikbaarheid van Opmeer/Spanbroek. De maatregelen in het verkeercirculatieplan (variant 1 en variant 2) zorgen dat de verkeersdruk op de Koninginneweg zal afnemen.
VCP-VAR2-019	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2.	Ter kennisname.
VCP-ALGM-020	Er zijn zorgen over de nieuwe weg langs de Breestraat in relatie tot de oude panden.	De inrichting van de nieuwe weg langs de Breestraat (en daarmee de afstand van de woningen) moet nog worden uitgewerkt. Zie ook reactie op "VCP-ALGM-002" t.a.v. de milieueffecten.
VCP-VAR2-021	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. Verwacht wordt dat door de éénrichtingsweg op de Wuiver verkeer heel hard gaat rijden.	De inrichting van de Wuiver (waar éénrichtingsverkeer gaat gelden in variant 1) moet nog nader worden uitgewerkt mits voor deze variant wordt gekozen. Door de juiste weginrichting wordt de kans op hard rijden door motorvoertuigen beperkt.
VCP-VAR2-022	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2.	Ter kennisname.
VCP-VAR2-023	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. En verzoek verkeerssituatie Burg. Hoogenboomlaan	Ter kennisname. Gemeente Opmeer is voornemens om op termijn de Burgemeester Hoogenboomlaan aan te pakken. De herinrichting zal naar alle waarschijnlijkheid op zijn vroegst vanaf 2027 plaatsvinden (onder voorbehoud).

Nr.	Inspraakreactie	Reactie gemeente Opmeer
VCP-VAR2-024	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. Voorstel om de Breestraat als éénrichtingsweg het centrum uit in te passen.	Door de Breestraat als éénrichtingsverkeerweg mee te nemen moet ook de Lindengracht of Koninginneweg een éénrichtingsweg worden. Hiermee komt de kracht en meerwaarde van variant 2 te vervallen.
VCP-VAR2-025	Wens voor voldoende parkeergelegenheid in variant 2. Er is specifiek de behoefte voor zorggeregelaarde parkeerplaatsen.	Uit de parkeerdrukmeting van juni 2022 en februari 2025 blijkt dat er in het centrum Opmeer-Spanbroek voldoende parkeercapaciteit is op de zaterdagmiddag. Beide varianten gaan dus niet uit van het realiseren van extra parkeercapaciteit in het centrum Opmeer-Spanbroek. Het voorzien in speciale 'zorggerelateerde parkeerplaatsen' is niet mogelijk binnen de bestaande parkeerverordening (onder punt 5.3); "Familieleden die een zorgende rol hebben voor bewoners van de parkeerschijfzone komen niet in aanmerking voor een ontheffing (zorgontheffing). "
VCP-VAR2-026	Bij variant 2 zijn er zorgen om vanaf de Herenweg naar de A.C. De Graafweg te komen.	In variant 2 kan zowel via de Hertog Willemweg/Pade en via de Gruttostraat/Pastoor Meriusstraat/Lindengracht naar de A.C. De Graafweg gereden worden.
VCP-ALGM-027	Er zijn zorgen over meer verkeer en parkeerdruk op de Waag.	Zie reactie "VCP-ALGM-006".
VCP-VAR2-028	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. Er zijn zorgen over de hoeveelheid pakketbezorgers door Opmeer-Spanbroek.	De combinatie van de maatregelen uit het verkeercirculatieplan en Verkeersmaatregelen Opmeer (op de Lindengracht en Koninginneweg) moeten zorgen dat het doorgaande verkeer (waaronder de diverse pakketbezorgers) via de A.C. De Graafweg gaan rijden.
VCP-VAR2-029	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. Wens voor snelheidsverlaging op de Wuiver en Breestraat.	Vanuit de verkeersmaatregelen Opmeer is voorzien in maatregelen op de Wuiver en Breestraat. Deze worden ingericht als een ETW30Plus. Hier geldt (net als nu) een maximumsnelheid van 30 km/u maar krijgen de fietsers een nadrukkelijkere plek op de weg. Ook worden op diverse locaties verkeersplateau's gerealiseerd (al dan niet verhoogd).
VCP-ALGM-030	Er zijn zorgen om de verkeersveiligheid op de Breestraat en Koninginneweg.	Zie reactie "VCP-ALGM-029".
VCP-VAR2-031	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. De Gruttostraat / Pastoor Meriusstraat zijn al te druk / te krap.	In beide varianten wordt het verkeer via de Gruttostraat / Pastoor Meriusstraat gestuurd. Nader onderzoek moet duiden of er maatregelen nodig zijn in de weginrichting om de toename van verkeer beter te faciliteren.

Nr.	Inspraakreactie	Reactie gemeente Opmeer
VCP-VAR2-032	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2. De wens voor minder verkeer over de Lindengracht.	Door dat het centrum autovrij (of autoluw) wordt en de route Lindengracht - Koninginneweg niet meer mogelijk wordt, is het de verwachting dat er minder verkeer gaat rijden over de Lindengracht. Bij de nadere uitwerking van de voorkeursvariant wordt onderzocht wat het effect op verkeer is.
VCP-ALGM-033	Het is nu al druk en gevaarlijk op de Koninginneweg. Wens voor behoud van parkeerplaatsen aan de zijde van Waterkant.	Vanuit de centrumvisie Opmeer-Spanbroek wordt voorzien om de Wijzend weer zichtbaar te maken. Dit gaat ten koste van de aanwezige parkeerplaatsen aan Waterkant. Uit de parkeerdrukmeting van juni 2022 en februari 2025 blijkt dat er in het centrum Opmeer-Spanbroek voldoende parkeercapaciteit is op de zaterdagmiddag.
VCP-VAR2-034	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2 mits auto- en busverkeer via Verzetstraat naar Pastoor Meriusstraat gaan rijden en dat langzaamverkeer veilige routes gaat krijgen. Tevens wordt gevraagd voor het uitvoeren van verkeerstellingen een een studie naar de luchtkwaliteit (fijnstof).	Het omleiden van auto- en busverkeer via de Verzetstraat - Pastoor Meriusstraat is geen onderdeel van de studie. Het wegprofiel van de Pastoor Meriusstraat tussen Verzetstraat en Gruttostraat is onvoldoende geschikt voor deze aanvullende verkeersfunctie. Bij de nadere uitwerking van de voorkeursvariant moet onderzocht worden wat de formele inrichting gaat zijn van de Gruttostraat en Pastroor Meriusstraat zodat het al het verkeer (auto, OV en fietsers) veilig kan afwikkelen. Onderdeel van de nadere uitwerking is ook het beoordelen van de luchtkwaliteit.
VCP-VAR2-035	De voorkeur wordt uitgesproken voor variant 2 mits eénrichtingverkeer Gruttostraat/Pastoor Meriusstraat. Verkeer naar pastoor Meriusstraat via Verzetstraat. Eénrichtingverkeer Koninginnenweg.	Zie reactie "VCP-VAR2-034". Vanuit de Verkeersmaatregelen Opmeer is onderzocht of de Koninginneweg éénrichtingsverkeer kan worden. Door de functie van de weg in relatie tot de aanwezige woningen en richting het centrum is het instellen van éénrichtingsverkeer niet wenselijk. Wel wordt voorzien in het nemen van maatregelen zodat fietsers een meer prominente plek krijgen op de weg en dat het autoverkeer wordt afgerend door een betere positioneren van de straatjuwelen.
VCP-ALGM-036	Er wordt aandacht gevraagd voor het kruispunt Spanbroekerweg - Wuiver - C.N. Appelstraat.	Vanuit de Verkeersmaatregelen Opmeer worden maatregelen genomen om het kruispunt Spanbroekerweg - Wuiver - C.N. Appelstraat overzichtelijker in te richten.
VCP-ALGM-038	Er wordt aandacht gevraagd fiets- en autoverkeer op het kruispunt Lindengracht - Lijster.	Vanuit de Verkeersmaatregelen Opmeer worden maatregelen getroffen op de Lindengracht. Op de wegvakken worden fietsstroken aangebracht. Het kruispuntplateau wordt op een uniforme wijze ingericht. Het kruispunt met de Lijster blijft een gelijkwaardig kruispunt.

Nr.	Inspraakreactie	Reactie gemeente Opmeer
VCP-ALGM-039	Tegen het verkeerscirculatieplan. In beide opties gaat doorgaand verkeer door De Waag. Onwenselijk en gevaarlijk voor een woonstraat. Er zijn zorgen over de luchtkwaliteit.	Zie reactie "VCP-VAR2-013". Zie ook reactie op "VCP-ALGM-002" t.a.v. de milieueffecten.
VCP-ALGM-040	In beginsel een mooie ontwikeling. Wel zorgen om toename vrachtverkeer en trillingen. Wordt erger door verkeerscirculatieplan. Niet onderzocht wat de verkeersaantallen en uitgangspunten zijn.	Onderdeel van de nadere uitwerking (van de voorkeursvariant) is het onderzoeken naar de te verwachten verkeersintensiteiten en wegprofielen voor de wegen binnen het studiegebied.
VCP-ALGM-041	Er wordt aangegeven dat trillingsonderzoek nodig is. Inrichtingsvoorstel Paardenmarkt ontbreekt. Eventuele oplossingen zijn: 1) weren van doorgaand verkeer. 2) Weg Paardenmarkt naar het noorden verschuiven. 3) Instellen éénrichtingsverkeer. 4) Verbod vrachtverkeer via Paardenmarkt.	Zie reactie "VCP-ALGM-005".

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0002311
Zaaknummer	Z25000384
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Zorg & Welzijn
Onderwerp	Aanvullend krediet Kindcentrum Opmeer-Spanbroek
Portefeuillehouder	wethouder R.W. Tesselaar

Samenvatting

Aanvullend krediet voor de bouw van het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek, inrichting van de omgeving en aanpassingen riolering en klimaat adaptieve maatregelen.

Inleiding

De gemeenteraad is eerder middels raadsinformatiebrieven bij zowel het voorlopig ontwerp (raadsinformatiebrief d.d. 8 januari 2024, Voorlopig ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek) als het definitief ontwerp (raadsinformatiebrief d.d. 19 juni 2024, Definitief ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek) geïnformeerd over de onvoorziene verhoogde bouwkosten van € 3,5 miljoen in vergelijking met het krediet dat de raad in oktober 2020 beschikbaar stelde voor de bouw hiervan. De bouwheer (schoolbesturen SKOWF en Allure en kinderopvangorganisatie Berend Botje) heeft de aanbesteding voor de bouwfase afgerond, waardoor de bouwkosten duidelijk zijn. Daarnaast zijn er ook aanvullende kosten voor de omgeving, riolering en klimaatbeheersingsmaatregelen.

Voorgesteld besluit

1. Een aanvullend krediet van € 5.033.000 (stichtingskosten gebouwen) beschikbaar te stellen voor de verhoogde bouwkosten voor het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek.
2. Een aanvullend krediet van € 725.000 beschikbaar te stellen voor de verhoogde bouwkosten gymzaal in het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek.
3. Een aanvullend krediet van € 30.000 beschikbaar te stellen voor de verhoogde inrichtingskosten gymzaal.
4. Een aanvullend krediet van € 1.050.000 beschikbaar te stellen voor de verhoogde locatiekosten voor het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek.
5. Een krediet van € 521.000 beschikbaar te stellen voor aanpassingen aan het rioleringssysteem rondom het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek.
6. In afwijking van de Activanota gemeente Opmeer, de stichtingskosten voor het Kindcentrum af te schrijven over een periode van 50 jaar in plaats van 40 jaar.
7. De jaarlijkse extra afschrijvingslasten van € 37.000 van de beslispunten 1 tot en met 4 voor het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek op te nemen in de begroting en te dekken uit de stelpost Raadsprogramma.
8. De kosten voor de aanpassingen aan het rioleringssysteem te dekken uit de Voorziening rioolheffing.

Argumenten

1.1 Bij vaststelling van het budget in 2020 waren de verhoogde bouwkosten niet te voorzien

Zoals benoemd in de raadsinformatiebrief bij het voorlopig ontwerp in januari 2024 en definitief ontwerp in juni 2024, zijn de bouwkosten (onvoorzien) aanzienlijk gestegen door aanscherping van de eisen die de overheid stelt voor het programma ven eisen Frisse Scholen, Bouwbesluit inclusief de criteria volgens Bijna Energie Neutraal (BENG), een sterkere stijging van de kosten van bouwmaterialen dan waarmee in 2020 rekening kon worden gehouden en marktwerking in de bouw.

De diverse conflictsituaties in de wereld zorgen daarnaast nog steeds voor een sterke indexatie van de bouwkosten en zijn energieprijzen aan fluctuaties onderhevig.
De verhoogde bouwkosten hebben niet geleid tot aanpassingen door de rijksoverheid van de algemene uitkering gemeentefonds waar onderwijshuisvesting onderdeel van is.

1.2 Bouwkostenprijzen zijn harder gestegen dan verwacht
In de bouwheerovereenkomst is vermeld dat rekening wordt gehouden met indexatie volgens BDB (Bureau Documentatie Bouwwezen (BDB bouw(kosten)data). Gerekend is op een indexatie van 2% per jaar. Bij het voorstel voor aanvullend krediet voor het Kindcentrum De Wereldweide is uitgegaan van de index welke opgevraagd is bij BDB. Deze indexatie zag er als volgt uit:
2021 4,9%
2022 3,0%
2023 4,05%
en is gebaseerd op de cumulatieve maandelijkse BDB-index utiliteitsbouw.

Volgens de bouwheer is het reëel uit te gaan van de Schoolgebouwen Nieuwbouw Index. Vergeleken met de cumulatieve maandelijkse index zijn hierin verschillen waar te nemen:
2021 3,84%
2022 7,6%
2023 5,08%
De index over 2024 is uitgekomen op 1,87%.

Gelet op deze toegenomen indexering is berekend wat de stijging van de bouwkosten is op basis van deze indexering in vergelijking met het oorspronkelijk beschikbaar gestelde krediet. Dit komt uit op een bedrag van € 3 miljoen.

Bij de raming Technisch Ontwerp is rekening gehouden met een prognose index over 2025 tot start bouw januari 2026 van 2,6% en tot einde werk van 2,25%. Bij de inschrijving is aannemers gevraagd op de aanbesteding een reservering op te nemen van 3% indexering per jaar. Verrekening van de werkelijke indexering vindt plaats op basis van het BDB index nieuwbouw schoolgebouwen. In de kostenraming betreft dit een bedrag van € 620.000

Zie de paragraaf Financiën voor meer informatie over de verhoogde bouwkosten.

1.2 en 2.2 Alleen met een verhoogd krediet is verder uitvoering geven aan de eerdere raadsbesluiten mogelijk
De afgelopen jaren is er door de gemeente en de bouwheer uitvoering gegeven aan het eerdere raadsbesluit van oktober 2020 (voorstel locatiekeuze en financiering IKC in Opmeer-Spanbroek). Zonder een verhoogd krediet kan het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek niet gebouwd worden.

1.3 Draagvlak vanuit het coalitieprogramma voor voortgang
In het coalitieprogramma Vitaal Opmeer (2022-2026) staat de ambitie dat binnen vier jaar het Kindcentrum open is. Hiervoor is een verhoogd krediet noodzakelijk. Het college heeft (zoals in het

coalitieprogramma staat) met een positieve grondhouding de vergunningsaanvraag van de bouwheer voor de nieuwbouw van het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek tegemoet gezien. Beoordeling van de definitieve aanvraag (ingediend op 6 maart 2025) dient nog plaats te vinden. De concept aanvraag omgevingsvergunning is beoordeeld en van een ambtelijke reactie aan de bouwheer voorzien.

1.4 Definitieve gunning kan pas na besluitvorming in de gemeenteraad.
De bouwheer kan de gunning van de aanbesteding van de bouwfase pas definitief maken nadat de raad besloten heeft om aanvullend krediet beschikbaar te stellen. In de aanbesteding is een voorbehoud opgenomen ten aanzien van de gestegen bouwkosten, het begrote budget en het benodigde raadsbesluit.

2.1 De verhoging van de bouwkosten werkt ook door in bouwkosten voor de gymzaal.
In 2020 is een krediet beschikbaar gesteld van € 1.325.000 voor de realisatie van de gymzaal. Ook hierbij is rekening gehouden met indexatie van 2% per jaar over een periode van 3 jaar. In eerste instantie was rekening gehouden met een gymzaal van 455 m², in het definitieve ontwerp bedraagt de gymzaal 549 m² waarmee we voldoen aan de KVLO norm (Koninklijke Vereniging voor Lichamelijke Oefening). De stijging van de bouwkosten werkt ook hierin door.

3.1 De kosten voor het meubilair voor de gymzaal zijn ook gestegen
Het beschikbare investeringskrediet voor de inrichting van de gymzaal is eveneens beschikbaar gesteld in 2020. Het gaat hierbij om de vaste inrichting. Rekening moet worden gehouden met een aanvullend krediet hiervoor van € 30.000 waarmee het krediet op € 100.000 komt.

4.1 Naast de bouw van het kindcentrum dient de omgeving te worden ingericht
Voor de infrastructurele inrichting van de omgeving is in 2020 een krediet van € 138.000 beschikbaar gesteld. Voor de overige locatiegebonden kosten is een krediet van € 521.100 beschikbaar gesteld. De locatiegebonden kosten betreft het bouw- en woonrijp maken van de omgeving. Daarbij denken we aan de sloop van de Bonifatiusschool, aanleg van (extra) parkeerplaatsen en de kiss and ride zone, oversteekplaatsen bij de kiss and ride, kappen, herplanten en plaatsen van nieuwe bomen, trottoir langs het gebouw.
Rekening houdend met gedane en toekomstige uitgaven is een aanvullend krediet benodigd van € 1.050.000.

4.2 Het gebouw is aangepast aan de wensen van commissie welstand.
De commissie welstand heeft o.a. aandacht gevraagd voor de uitstraling van het gebouw en voor een gebouw in een "parkachtige omgeving". Voor de parkachtige omgeving is een landschapsarchitect ingeschakeld en heeft veelvuldig overleg met de belangrijkste gebruikers en gemeente plaatsgevonden. De inrichting van de omgeving dient aan te sluiten met de inrichting van het schoolplein en plek voor wachtende ouders, zowel met auto's als fietsen. Ook is gekeken naar het veilig uitstappen en van en naar school gaan van leerlingen vanaf de parkeerplaatsen. In totaal worden 81 bomen nieuw geplaatst en 14 verplaatst. Er worden 46 parkeerplaatsen extra aangelegd.

Door een extern adviesbureau is gevraagd een kredietraming op te stellen voor deze locatiegebonden kosten (bouw- en woonrijp maken). De raming voor het civiel technische werk komt uit op € 1.354.000 (inclusief de werkzaamheden riolering genoemd onder 5.1).

5.1 Kans om riolering in het centrum van Spanbroek te verbeteren en klimaat adaptieve maatregelen toe te passen
Door de realisatie van het kindcentrum neemt het verhard oppervlak toe, hetgeen gecompenseerd dient te worden. In augustus 2024 is een extern advies opgesteld over het beperken van de wateroverlast in Spanbroek centrum. Het advies gaat hierin verder dan alleen de omgeving van het kindcentrum maar ook diverse omliggende straten zoals De Wuiver, Dr. Van Balen Blankenstraat en Van Roozendaalstraat. Het beperken van de wateroverlast leidt tot het realiseren van diverse voorzieningen in deze omgeving. Hiermee is financieel geen rekening gehouden. Het plan omvat meerdere fases. Het onderdeel voor het kindcentrum wordt geraamd op € 521.000.

6.1 Kwaliteit van bouw van scholen is (duurzaam) verbeterd
De kwaliteit van scholenbouw is flink verbeterd, zeker in vergelijking met de huidige schoolgebouwen die ongeveer 50 jaar geleden zijn gebouwd. Deze gebouwen zijn ook nu langer dan 40 jaar in gebruik. Een richtlijn vanuit de rijksoverheid over afschrijvingstermijnen is er niet. De Activanota Gemeente Opmeer 2019 vermeldt voor nieuwbouw van gebouwen een afschrijvingstermijn van 40 jaar. Bij verschillende gemeenten wordt inmiddels een afschrijvingstermijn van 50 jaar (of zelfs 60 jaar) gehanteerd. De afschrijvingstermijn knelt met de afgesloten samenwerkingsovereenkomst waarin is opgenomen dat de schoolbesturen tot en met jaar 39 verantwoordelijk zijn voor onderhoud, beheer en exploitatie van het kindcentrum (behoudens het deel van Berend Botje). Wanneer over 40 jaar sprake is van vernieuwbouw of levensduur verlengende renovatie resteren nog kapitaallasten over een periode van 10 jaar.

Kanttekeningen

1.1 Wachten met de bouw van Kindcentrum Opmeer-Spanbroek maakt het waarschijnlijk nog duurder
De ontwikkeling van het Kindcentrum is een proces dat al jaren gaande is. Zowel gemeente, schoolbesturen, kinderopvang en de overige toekomstige gebruikers hebben veel tijd, energie en financiële middelen in dit project gestoken. Hoe de prijzen zich de komende maanden en jaren gaan ontwikkelen is echter heel onzeker. Mogelijk wordt bij langer uitstel de realisatie van het Kindcentrum nog duurder.

1.2 Nieuw schoolgebouw is al jaren nodig
De schoolbesturen onderhouden de schoolgebouwen minimaal, in afwachting van de realisatie van het Kindcentrum. Langer wachten betekent dat de kinderen nog langer in de oude schoolgebouwen les moeten krijgen.

1.3 Vervangende huisvesting voor GGD en bibliotheek is eveneens al jaren nodig.
Ook de huisvesting voor de GGD en de bibliotheek worden minimaal onderhouden in afwachting van de bouw van het kindcentrum.

Beoogd maatschappelijk effect

Naast het voldoen aan de wettelijke verplichting van de gemeente om passende, permanente huisvesting voor basisonderwijs te realiseren, wordt in Opmeer-Spanbroek een toekomstbestendig Kindcentrum met een doorgaande leerlijn voor 0-13 jarigen gerealiseerd, inclusief een aantal maatschappelijke voorzieningen.

Wettelijk kader

Wet op het Primair Onderwijs
Wet publieke gezondheid
Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen
Wet gemeenschappelijke regelingen
Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
Convenant bibliotheekwerk 2022-2025
Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) 2019.
Activanota Gemeente Opmeer 2019[1]

Participatie

In 2018/2019 is er een participatietraject geweest voor het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek. De uitkomsten van dit traject zijn meegenomen in het raadsbesluit ten aanzien van de locatiekeuze (oktober 2020).

Om ook de eerste inzichten van gebruikers (docenten en ouders) en omwonenden met betrekking tot het stedenbouwkundig plan te verkennen zijn er een aantal overleggen geweest met twee omwonenden, twee ouders van kinderen die gebruik (gaan) maken van het Kindcentrum en een schooldirecteur. De uitkomsten van deze overleggen zijn verwerkt in het stedenbouwkundig plan. Het ontwerpbestemmingsplan heeft ter inzage gelegen waarop door omwonenden een aantal zienswijzen zijn ingediend. Deze zienswijzen zijn bekeken en behandeld. De nota van zienswijzen is vastgesteld door college en behandeld door de raad bij de vaststelling van het gewijzigd bestemmingsplan (mei 2023, 23.0004722).
In mei en november 2022 zijn omwonenden uitgenodigd voor een informatiebijeenkomst in de Bonifatiusschool. In maart 2024 is een inloopavond georganiseerd waarop omwonenden en belangstellenden zich konden laten informeren over de stand van zaken.

De commissie welstand heeft aandacht gevraagd voor het gebouw in de "groene omgeving". Daarvoor is een landschapsarchitect ingeschakeld en heeft veelvuldig overleg met de belangrijkste gebruikers

[1] https://lokaleregelgeving.overheid.nl/CVDR616658/1

plaatsgevonden. In januari 2025 is tijdens een inloopavond voor omwonenden en belangstellenden het ontwerp van de omgeving gepresenteerd.

Communicatie

Na besluit van de gemeenteraad volgt een bericht op www.opmeer.nl/kindcentra, de gemeentelijke Facebook-pagina en in de Kogge.

De communicatie over de bouw van het Kindcentrum is een verantwoordelijkheid van de bouwheer. De bouwheer heeft een website gemaakt om inwoners en gebruikers op de hoogte te houden van de ontwikkelingen rond het Kindcentrum, https://kindcentrumspanbroek.nl/

In overleg met communicatiemedewerkers van de gemeente en de bouwheer wordt verder gekeken op welke wijze de inwoners worden geïnformeerd.

Financiën

Bouwkosten

Bij de start van het project is uitgegaan van een beschikbaar budget inclusief indexeringen van 2% (info BDB) van € 11.371.124 bestaande uit:

-	Krediet Gemeente Opmeer	€ 10.013.765
-	Investering Kinderopvang Berend Botje	€ 1.045.902
-	Bijdrage schoolbesturen	€ 311.457
	Totaal	€ 11.371.124

De totale stichtingskosten op basis van het aanbestedingsresultaat komen uit op € 17.649.592. In de raming is rekening gehouden met indexering bouwkosten tot start bouw en indexering advies tijdens de bouw (medio 2027 is de bouw volledig gereed en zijn schoolplein en omgeving ingericht).
Het verschil met het beschikbare budget is daarmee € 6.278.468.
Omdat de bijdrage van de schoolbesturen een afgesproken vaste bijdrage is dient het verschil te worden bekostigd door de gemeente en de Kinderopvang Berend Botje. Op basis van de raming en m² voor Berend Botje bedraagt voor hen de investering € 1.566.655. In vergelijking met de geraamde investering een aanvulling van € 520.753.
Het aanvullend beschikbaar te stellen door de gemeente is als volgt berekend:

Aanvullend budget volgens raming	€ 6.278.468
Aanvullende bijdrage Berend Botje	€ 520.753
Aanvullend krediet gemeente Opmeer	€ 5.757.715

Op basis van de m² (549 m²) is voor de te realiseren gymzaal een aanvullend krediet nodig van 549/4.359 m² * € 5.757.715 = € 725.163.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten waren bij het oorspronkelijke raadsvoorstel van oktober 2020 geraamd op een afschrijvingstermijn van 40 jaar. De afschrijvingslasten nemen flink toe als gevolg van de hogere

investering. Bij de huidige termijn van 40 jaar zouden de structurele lasten met € 144.000 toenemen. Door de afschrijvingstermijn te verlengen naar 50 jaar blijft de jaarlijkse toename beperkt tot € 65.000. In onze meerjarenraming hadden wij al rekening gehouden met € 56.000 extra kapitaallasten, waardoor voor het grootste deel dus al dekking is. Als de raad besluit om de afschrijvingstermijn naar 50 jaar te verzetten, dan bedragen de extra afschrijvingslasten € 9.000.

Dit overzicht ziet er als volgt uit:
Stichtingskosten inclusief indexatie € 10.013.765; stichtingskosten na aanbesteding €15.771.480.

Afschrijvingslasten op basis van 40 jaar	€ 250.000
Afschrijvingslasten op basis van 50 jaar	€ 315.000
Meerkosten	€ 65.000
Extra gerekend in begroting 2025-2028	€ 56.000
Verschil (afgerond)	€ 9.000
Afschrijvingslast verhoging van de infrastructurele en locatiegebonden kosten	€ 28.000
Totale verhoogde afschrijvingslast	€ 37.000

Wij stellen voor om dit tekort te dekken uit de stelpost Raadsprogramma in navolging van eerdere besluitvorming.

Rentelasten
In 2020 is voor de investering in de nieuwbouw in de kindcentra een lening aangegaan van € 14 miljoen met een rentepercentage van 0,75%. De hogere investering leidt tot een hogere financieringsbehoefte, evenals op andere beleidsvelden. Op dit moment is onze liquiditeit voldoende om de extra investering van € 7 miljoen zelf te kunnen financieren. Wel zal dit leiden tot uitputting van ons spaarsaldo. Dit betekent dat wij voor toekomstige investeringen moeten gaan lenen. Dit zal leiden tot structurele rentelasten. In de Voorjaarnota 2025 nemen wij een raming op van de te verwachten financieringsbehoefte en de daarmee gepaard gaande rentelasten.

Riolering en klimaat adaptieve maatregelen
Met het realiseren van het aanpassen van het rioleringssysteem en de klimaat adaptieve maatregelen wordt een bedrag geraamd van € 521.000. De kosten kunnen gedekt worden uit de rioolheffing, waardoor geen extra exploitatielasten ontstaan. De kosten voor het riool worden opgenomen in het kostendekkende tarief rioolheffing. Omdat er de afgelopen jaren geen grote investeringen geweest zijn voor het riool hebben wij voldoende ruimte in onze voorziening rioolheffing. Deze is bedoeld om fluctuaties in het tarief te kunnen opvangen. Concreet betekent dit dan dat de jaarlijkse afschrijvingslasten van € 9.500 die voortvloeien uit dit voorstel gedekt kunnen worden uit deze voorziening zonder een extra verhoging van het tarief. Wij stellen u voor om de voorziening rioolheffing hiervoor in te zetten.

Uitvoering

De nieuwbouw van het kindcentrum is complex omdat eerst een gedeelte van de Bonifatiusschool en de gymzaal gesloopt dienen te worden. De leerlingen worden gehuisvest in het resterende deel van de Bonifatiusschool en in het gebouw van ’t Ruimteschip. Daarvoor worden de nodige voorzieningen getroffen (voorbereidende werkzaamheden zijn inmiddels uitgewerkt). Planning is om direct na raadsbesluit opdracht te verstrekken. Vanwege het slopen van de gymzaal is naar een oplossing gezocht voor het bewegingsonderwijs voor de drie scholen gedurende de schooljaren 2025-2026 en 2026-2027.

De start van de nieuwbouw is gepland in januari 2026 met een bouwtijd van 14 maanden. Na de bouw van het kindcentrum wordt het resterende deel van de Bonifatiusschool gesloopt en worden het schoolplein en de omgeving ingericht.

Bijlagen

Raadsvoorstel d.d. 6 oktober 2020, Voorstel tot locatiekeuze en financiering IKC in Opmeer-Spanbroek
Raadsinformatiebrief d.d. 8 januari 2024, Voorlopig ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek
Raadsinformatiebrief d.d. 19 juni 2024, Definitief ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op Financiële verordening gemeente Opmeer 2023;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Een aanvullend krediet van € 5.033.000 (stichtingskosten gebouwen) beschikbaar te stellen voor de verhoogde bouwkosten voor het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek.
2. Een aanvullend krediet van € 725.000 beschikbaar te stellen voor de verhoogde bouwkosten gymzaal in het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek.
3. Een aanvullend krediet van € 30.000 beschikbaar te stellen voor de verhoogde inrichtingskosten gymzaal.
4. Een aanvullend krediet van € 1.050.000 beschikbaar te stellen voor de verhoogde locatiekosten voor het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek.
5. Een krediet van € 521.000 beschikbaar te stellen voor aanpassingen aan het rioleringssysteem rondom het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek.
6. In afwijking van de Activanota gemeente Opmeer, de stichtingskosten voor het Kindcentrum af te schrijven over een periode van 50 jaar in plaats van 40 jaar.
7. De jaarlijkse extra afschrijvingslasten van € 37.000 van de beslispunten 1 tot en met 4 voor het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek op te nemen in de begroting en te dekken uit de stelpost Raadsprogramma.
8. De kosten voor de aanpassingen aan het rioleringssysteem te dekken uit de Voorziening rioolheffing.

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

RAADSVOORSTEL

Postregistratienummer	20.0023291

Onderwerp	Voorstel tot locatiekeuze en financiering IKC in Opmeer-Spanbroek
Sector	Samenlevingszaken
Portefeuillehouder	R.W. Tesselaar
Steller	M. Holzmann, B. Visser, M. Dekker, M. Blom

Inleiding

De gemeenteraad heeft in juli 2020 het benodigde budget voor het IKC in Hoogwoud beschikbaar gesteld, nadat de uitgangspunten in juli 2019 waren vastgesteld. Dit betekent dat alleen voor het IKC Opmeer-Spanbroek nog een definitief besluit over locatie, kosten en dekking noodzakelijk is. Na veel eerdere raadsbesluiten[1] over het toevoegen of afvallen van locaties, zijn voor het te realiseren IKC in Opmeer-Spanbroek nog twee locaties voorhanden: De Akker/'t Ruimteschip en de Bonifatius. Beide locaties zijn in de notitie 'Integrale Kindcentra in de gemeente Opmeer' d.d. 24 maart 2020 (die op 9 april 2020 is aangeboden aan de gemeenteraad) beoordeeld op diverse aspecten, zoals draagvlak, inpasbaarheid, centrale ligging en financiën. Daaruit bleek dat de pluspunten van de locatie Bonifatius met name de (centrale) ligging en draagvlak onder inwoners en voorkeur van de partners zijn. Nadelen van deze locatie waren de inpasbaarheid en het hogere benodigde budget, op deze aspecten scoorde de locatie De Akker/'t Ruimteschip beter.

[1] Zie notitie 'Integrale Kindcentra in de gemeente Opmeer'.

De gemeenteraad heeft in juli 2020 het college in een motie de opdracht gegeven om in kaart te brengen wat mogelijke consequenties zijn voor het IKC-concept op deze twee locaties en te komen met een raadsvoorstel voor een locatie waarin de uitkomst van bovenstaande ter overweging is meegenomen. In deze motie staat ook dat het IKC in Opmeer-Spanbroek minstens gelijkwaardig moet zijn aan het IKC in Hoogwoud (wat wil zeggen dat in ieder geval het onderwijs, kinderopvang en muziekeducatie in het IKC wordt opgenomen).

Beslispunten

1. Het IKC in Opmeer-Spanbroek bouwen op de locatie Bonifatius.
2. Instemmen (taakstellend) met de kosten van de realisatie hiervan van per saldo € 12.456.795, die als volgt zijn opgebouwd:
   a. Investeringskredieten:
   - € 9.920.222 stichtingskosten gebouwen IKC's prijspeil 1-1-2023 (lineair af te schrijven over 40 jaar) én een bate van € 311.457 (bijdrage van de schoolbesturen SKO West-Friesland en Allure).
   - € 1.325.000 bouwkosten gymzaal (lineair af te schrijven over 40 jaar).
   - € 70.000 inrichtingskosten gymzaal (lineair af te schrijven over 15 jaar).
   - € 521.100 locatie- en bijkomende proceskosten (lineair af te schrijven over 40 jaar).
   - € 138.000 kosten aanpassingen infrastructuur, parkeren, Kiss & Ride (lineair af te schrijven over 25 jaar)

   b. Exploitatiebudgetten:
   - € 453.000 (waaronder verhuiskosten subsidiepartners en vervangende huisvesting).
   - € 340.930 afboeken van de boekwaarde van het oude schoolgebouw.
3. Instemmen met de dekking van de exploitatiebudgetten en investeringskredieten conform de uitwerking in de paragraaf Financiën van dit raadsvoorstel.

Beoogd effect

Naast het voldoen aan de wettelijke verplichting van de gemeente om passende permanente huisvesting voor basisonderwijs te realiseren, wordt (in navolging van het IKC in Hoogwoud) nog een toekomstbestendig Integraal Kindcentrum met een doorgaande leerlijn voor 0-13 jarigen in de kern Opmeer-Spanbroek ontwikkeld.

Argumenten

1.1 Het IKC-concept (raadsbesluit 2017) kan worden gerealiseerd op de locatie Bonifatius
Geactualiseerde uitgangspunten maken dat het IKC op de locatie Bonifatius op basis daarvan wél inpasbaar is. Dit heeft geen gevolgen voor de m^2 van de beoogde partners, maar er zijn wel andere ruimtelijke uitgangspunten. Deze uitgangspunten hebben vooral betrekking op de grootte van het schoolplein, de invulling van de parkeervoorziening en de mate van stapeling en zijn opgenomen in de notitie 'Uitwerking motie IKC'.

1.2 Het draagvlak voor de locatie Bonifatius bij de schoolbesturen, de andere beoogde gebruikers en inwoners is groter dan voor De Akker/'t Ruimteschip
De schoolbesturen en alle partners van het IKC hebben een sterke voorkeur voor de Bonifatius boven de Akker/'t Ruimteschip. Verder is onder inwoners het draagvlak ook het grootst voor deze locatie. In totaal 46% van de deelnemers van het participatietraject hadden de voorkeur voor de locatie Bonifatius en 25% voor De Akker/'t Ruimteschip. De locatie Bonifatius scoorde daarnaast onder inwoners op vrijwel alle aspecten uit het participatietraject boven de locatie De Akker/ 't Ruimteschip. Dit betrof de punten sociale controle en veiligheid, schaduwwerking en inbreuk privacy, verkeer, parkeren en verkeersveiligheid, groen en duurzaamheid, ruimtelijke inpassing. Ook in de aangenomen motie om de consequenties in kaart te brengen, refereert de gemeenteraad aan het grote draagvlak voor de locatie Bonifatius in het participatieonderzoek.

1.3 Deze locatie heeft de meest centrale ligging voor de hoofdgebruikers
De locatie Bonifatius heeft een loopcirkel[2] die bijna heel Opmeer/Spanbroek (waaronder Heerenweide) en een deel van het buitengebied raakt. Alleen een klein gebied ten noordwesten van Opmeer valt buiten de 600 meter maximale loopafstand, maar wel binnen de maximale fietsafstand van 1.500 meter. Door de nieuwbouwwijk Heerenweide zal alleen in Spanbroek de komende jaren een bevolkingsgroei zijn. De afstand vanuit Heerenweide fase 1 is hemelsbreed 700m, voor de locatie Akker/'t Ruimteschip is dat 1.200m.

[2] Het verzorgingsgebied van een IKC wordt bepaald door standaardnormen die vastgelegd zijn in de ASVV. Hierin staat de richtlijn dat kinderen binnen een straal van 600m rondom een locatie deze afstand te voet kunnen afleggen (loopcirkel) en tussen de 600m en 1.500m een acceptabele fietsafstand is. Deze normen geven inzicht in de ligging en het bereik van de verschillende locaties voor kinderen om eenvoudig te voet of met de fiets een IKC te bereiken.

1.4 De wegen naar deze locatie zijn verkeersveilig en parkeren bij de ingang van het IKC is mogelijk

Voor beide locaties geldt dat de wegen objectief verkeersveilig zijn, zo blijkt uit verkeersonderzoek. Bij de locatie Bonifatius kan het parkeren voor het onderwijs, kinderopvang, bibliotheek en consultatiebureau voor de ingang van het IKC worden gerealiseerd. Daarnaast wordt door het realiseren van een Kiss & Ride bij de ingang van het IKC (wat nu via omliggende straten verloopt) onnodig verkeer in de wijk voorkomen.

2.1 Voor het gevraagde krediet kan een toekomstbestendig en kwalitatief gedegen IKC worden gerealiseerd

Hierbij is het uitgangspunt een gebouw met een redelijke en gedegen kwaliteit dat voldoet aan de wettelijke eisen en de functionaliteiten die van een IKC verwacht mogen worden.

2.2 De schoolbesturen leveren een geoormerkte bijdrage

De schoolbesturen hebben toegezegd dat hun bijdrage € 500.000,- zal bedragen voor beide IKC's. Voor het IKC Hoogwoud was € 188.543 in het raadsvoorstel 'Voorstel tot bouw IKC in Hoogwoud' opgenomen (dit is gebaseerd op de verdeling van het aantal m^2 per IKC). Daarmee is de bijdrage vanuit de schoolbesturen voor het IKC in Opmeer-Spanbroek € 311.457.

2.3 Voor een correcte verwerking en verantwoording van de realisatiekosten is een uitsplitsing nodig in exploitatiebudgetten en investeringskredieten

De financiële wet- en regelgeving (BBV[3]) schrijft voor welke kosten geactiveerd en afgeschreven dienen te worden (investeringskredieten) en welke niet (exploitatiebudgetten). Daarom is het raadzaam om bij het beschikbaar stellen van budgetten dit onderscheid duidelijk te maken.

3.1 Zie paragraaf Financiën

[3] Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Kanttekeningen

Op de locatie De Akker/'t Ruimteschip kan ook een toekomstbestendig en gedegen IKC worden gerealiseerd, tegen lagere kosten

Ook op de locatie De Akker/'t Ruimteschip kan prima een IKC worden gebouwd, zoals ook in de notitie 'Integrale kindcentra in de gemeente Opmeer' (april 2020) staat beschreven. Het volledige IKC-concept is inpasbaar op deze locatie en er is minder budget nodig voor de realisatie (jaarlijkse kapitaallasten voor De Akker/'t Ruimteschip € 255.017, Bonifatius € 296.558). Op deze locatie kan zo nodig ook (externe) aanvullende capaciteit worden gerealiseerd. Op basis van de gehanteerde leerlingenprognoses (tot 2038) is van noodzaak hiervoor geen sprake. Gezien de centraler ligging en het grote draagvlak voor de locatie Bonifatius onder de inwoners, de schoolbesturen en overige partners heeft het college besloten aan de raad voor te stellen om te kiezen voor de locatie Bonifatius.

In het krediet is zoveel mogelijk rekening gehouden met markt- en financiële ontwikkelingen

Toekomstige marktomstandigheden zijn niet zeker. De marktomstandigheden hebben invloed op de bouwkosten van het IKC. Er is rekening gehouden met een verwachte index op de bouwkosten voor de komende jaren (2% per jaar). In dit onderliggende voorstel gaan we uit van een extra jaar indexeren van de stichtingskosten in vergelijking met het raadsvoorstel 'Kindcentra in Opmeer' dat in april 2020 aan de raad was aangeboden.

Er is zoveel mogelijk rekening gehouden met mogelijke risico's

Er zullen aanvullend diverse (verplichte) onderzoeken moeten worden uitgevoerd, zoals flora- en fauna-onderzoek, milieuonderzoek (schone grond, waterhuishouding), akoestisch onderzoek en archeologisch onderzoek. Met de kosten hiervan is in het gevraagde krediet rekening gehouden. Ingeschat wordt dat de resultaten van deze onderzoeken geen aanleiding geven tot grote ingrepen.

Er wordt onderzoek gedaan naar mogelijke subsidies

Er wordt in de loop van 2021 onderzocht of de gemeente of de schoolbesturen (in de rol van bouwheer) provinciale of landelijke subsidies kunnen krijgen voor kosten die zijn verwerkt in de begroting van dit project, bijvoorbeeld ten aanzien van duurzaamheid of (beweeg)onderwijs. Op dit moment is nog niet duidelijk welke mogelijkheden hiervoor zijn en of aan de geldende subsidievoorwaarden kan worden voldaan.

Financiën

Ten aanzien van het budget:

Voor de realisatie van het IKC in Opmeer-Spanbroek op de locatie Bonifatius is een budget van in totaal € 12.456.795,- nodig. Dit bestaat uit:

- Diverse investeringskredieten van in totaal € 12.115.865 die geactiveerd en afgeschreven zullen worden in 15 tot 40 jaar voor de verschillende soorten investeringen (lineair).
- Exploitatiebudgetten van in totaal € 453.000 voor de kosten die niet geactiveerd en afgeschreven mogen worden binnen de financiële regelgeving (BBV).
- Het huidige gebouw heeft bij sloop nog een restwaarde. Deze boekwaarde bedraagt € 340.930 en moet in één keer afgeschreven worden.

Het volledige dekkingsplan ziet er als volgt uit (bedragen in euro's):

Benodigde kredieten en budgetten IKC Opmeer-Spanbroek:	
Investeringskrediet stichtingskosten gebouw prijspeil 1-1-2023 (na indexatie, 40 jaar afschrijving)	9.920.222
Bijdrage onderwijs in één keer ten gunste van bouwkosten	-311.457
Bouw gymzaal (na indexatie, 40 jaar afschrijving)	1.325.000
Inrichting gymzaal (15 jaar afschrijving)	70.000
Investeringskrediet locatie en bijkomende proceskosten (40 jaar afschrijving)	521.100
Investeringskrediet infrastructuur, parkeren, Kiss & Ride (25 jaar afschrijving)	138.000
Exploitatiebudget (dekking vanuit reserve)	453.000
Afschrijven boekwaarde (dekking vanuit reserve)	340.930
Totaal benodigde kredieten en budgetten:	**12.456.795**
Afschrijvingslasten vóór inzet reserves	296.558
Rentelasten (van de afgesloten lening)	-[4]
Te dekken kapitaallasten vóór inzet reserves	**296.558**
Structurele dekkingsposten voor kapitaallasten[5]:	
Inzet reserves ter dekking van afschrijvingslasten (40 jaar)	17.489
Vrijval kapitaallasten afgeboekte boekwaardes schoolgebouwen	35.464
Vrijval kapitaallasten na afstoten huidige locatie bibliotheek	25.223
Lagere huisvestingslasten consultatiebureau i.v.m. huidige situatie (inverdieneffect)	21.500
Kostendekkende huur Berend Botje (commercieel, geen subsidierelatie)	15.528
Ombuigingsopgave Begroting 2020-2023 (€ 100.000 beschikbaar)[6]	100.000
Budget uit stelpost raadsprogramma 2018-2022*	81.354
Totaal dekking in exploitatie	**296.558**

[4] De dekking van de rentelasten van de afgesloten lening is opgenomen in het besluit IKC Hoogwoud (juli 2020).
[5] De kapitaallasten komen in de begroting een boekjaar na oplevering.
[6] In 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het reserveren van € 100.000 voor het IKC.

* De stelpost raadsprogramma bedraagt op dit moment nog (structureel) € 94.542. Als wordt besloten tot een onttrekking van € 81.354 resteert vanaf 2025 een bedrag van € 6.808. Een alternatief is om € 43.620 uit de stelpost raadsprogramma 2018-2022 te gebruiken voor dekking (samen met de € 6.380 die als dekkingspost was opgenomen in het raadsbesluit voor Hoogwoud in juli 2020 wordt dat dan € 50.000) en voor het resterende bedrag (€ 37.734) de OZB vanaf januari 2025 te verhogen ten gunste van het IKC.

Gebruik van reserves
Voor de realisatie van beide IKC's zijn reeds twee reserves beschikbaar via besluitvorming in voorgaande jaren: de reserve Verbetering huisvesting primair onderwijs van € 6.600.000[7] en de reserve Onderwijshuisvesting van € 354.000. Door het raadsbesluit 'IKC Hoogwoud' (juli 2020) zijn deze reserves samengevoegd tot één reserve en bedraagt per heden € 6.913.628.

Kasstroom
Voor de financiering van beide IKC's is een geldlening afgesloten bij de NWSB van € 14.000.000 en het restant wordt voldaan uit eigen middelen.

Lening
Zoals in het raadsvoorstel 'Voorstel tot bouwen van twee IKC's in Opmeer, april 2020' staat beschreven is een lening van € 14.000.000 aangetrokken voor de financiering van de kasstroom van beide IKC's (geheel van inkomsten en uitgaven). Met de rentelasten van deze volledige lening is al rekening gehouden en in het raadsbesluit 'Voorstel tot bouw IKC in Hoogwoud, 9 juli 2020' als besluit opgenomen. De rentebetaling is begonnen.

Uitvoering

Na het raadsbesluit pakken de schoolbesturen de rol van bouwheer op. Het najaar van 2020 en 2021 staat in het teken van de architectenselectie en de start van de ontwerpfase en eventuele bestemmingsplanprocedure. In 2022/2023 volgt het definitief ontwerp, de aanbesteding voor de aannemer, de werkvoorbereiding en het aanvragen van de omgevingsvergunning. In 2023 start de daadwerkelijke bouw van het IKC. De planning is erop gericht dat het IKC in januari 2025 opent.

Er wordt tijdens de ontwerpfase een inloopavond georganiseerd, waar omwonenden en belanghebbenden kennis kunnen nemen van de bouwplannen. Uit de belangstellenden wordt een klankbordgroep samengesteld die enkele keren bij elkaar komt om mee te denken en te praten over de planontwikkeling.

---

[7] Op 6 juli 2017 heeft de gemeenteraad besloten om (aanvullend op het raadsbesluit d.d. 4 juni 2015) € 3,5 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve van het gemeentelijke woningbedrijf en € 1,5 miljoen aan de reserve Onvoorziene uitgaven en Investeringen), € 500.000 te onttrekken aan de algemene reserve van het gemeentelijke woningbedrijf (GWB) en € 1.1 miljoen aan de reserve van het Grondbedrijf. Deze onttrekkingen zijn gedaan en samengevoegd in reserve Verbetering huisvesting primair onderwijs. Deze mutaties blijven onveranderd en er worden in het voorliggende voorstel geen nieuwe toevoegingen gedaan vanuit de reserves van het Woningbedrijf en Grondbedrijf.

Communicatie

Er wordt een communicatieplan gemaakt en naar de gemeenteraad gestuurd. Hierin wordt ook meegenomen op welke wijze en hoe vaak de raad, inwoners en andere belanghebbenden worden geïnformeerd over de voorbereidingen en ontwikkelingen.

Bijlagen

Notitie Uitwerking motie Integraal Kindcentrum in Opmeer-Spanbroek
Notitie Integrale Kindcentra in de gemeente Opmeer
Inpasbaarheidstekeningen
BRO-rapport 2017
BRO-rapport 2019
Rapport participatieonderzoek, inclusief bijlagen

Het college van burgemeester en wethouders

Datum: 6 oktober 2020

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 oktober 2020;

gelet op de behandeling in de Samengestelde Commissie van 22 oktober 2020;

besluit:

1. Het IKC in Opmeer-Spanbroek bouwen op de locatie Bonifatius.
2. Instemmen (taakstellend) met de kosten van de realisatie hiervan van per saldo € 12.456.795, die als volgt zijn opgebouwd:
   a. Investeringskredieten:
   - € 9.920.222 stichtingskosten gebouwen IKC's prijspeil 1-1-2023 (lineair af te schrijven over 40 jaar) én een bate van € 311.457 (bijdrage van de schoolbesturen SKO West-Friesland en Allure).
   - € 1.325.000 bouwkosten gymzaal (lineair af te schrijven over 40 jaar).
   - € 70.000 inrichtingskosten gymzaal (lineair af te schrijven over 15 jaar).
   - € 521.100 locatie- en bijkomende proceskosten (lineair af te schrijven over 40 jaar).
   - € 138.000 kosten aanpassingen infrastructuur, parkeren, Kiss & Ride (lineair af te schrijven over 25 jaar)

   b. Exploitatiebudgetten:
   - € 453.000 (waaronder verhuiskosten subsidiepartners en vervangende huisvesting).
   - € 340.930 afboeken van de boekwaarde van het oude schoolgebouw.
3. Instemmen met de dekking van de exploitatiebudgetten en investeringskredieten conform de uitwerking in de paragraaf Financiën van dit raadsvoorstel.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 29 oktober 2020.

voorzitter	griffier
G.J.A.M. Nijpels	M. Versteeg

Raadsinformatiebrief

Tabel registratiegegevens

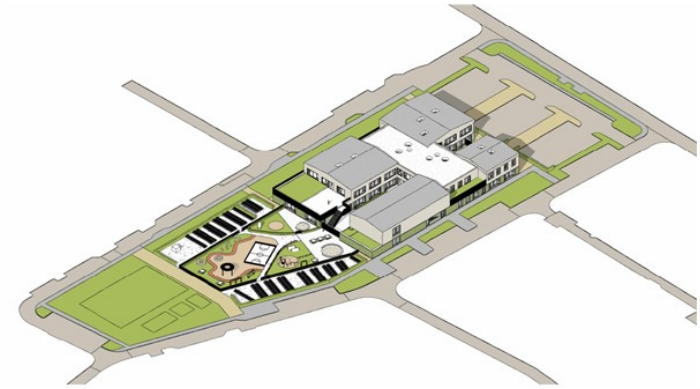
Documentnummer	24.0000270
Zaaknummer	Z23002494
Datum	8 januari 2024
Onderwerp	Voorlopig ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek

Kernboodschap

De gemeenteraad heeft in oktober 2020 besloten dat het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek wordt gebouwd op de locatie van de huidige Bonifatiusschool en heeft hierbij ook de benodigde kredieten en budgetten vastgesteld. De architect heeft in opdracht van de Bouwheer (schoolbesturen SKOWF en Allure en Berend Botje) een voorlopig ontwerp (VO) gemaakt voor het te realiseren Kindcentrum, in overleg met de scholen (directie en personeel), Berend Botje en de overige toekomstige gebruikers. De Bouwheer is verantwoordelijk voor het opstellen van en ter toetsing voorleggen aan de stuurgroep[1] van onder andere het fasedocument 'voorlopig ontwerp' (VO). Het fasedocument is als bijlage bijgevoegd.

Enkele 3D impressies voorlopig ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek

Impressie vanuit de Wuiver



[1] Overleg tussen portefeuillehouder, schoolbesturen en kinderopvang

Raadsinformatiebrief

Context

De Bouwheer is al geruime tijd met de architect en gebruikers aan de slag met het ontwerp van het gebouw. Daarbij is het proces gedurende het afgelopen jaar om diverse redenen moeizaam verlopen. In het fasedocument zijn deze redenen benoemd (o.a. positionering onderwijs en kinderopvang, onvoldoende verbinding tussen deze organisaties, geen eigen hart in het gebouw, logistieke uitdaging in avonduren etc..). Voor de Bouwheer voldoende redenen om in het proces te interveniëren en tijdelijk stop te zetten. In de tussenperiode zijn veel alternatieven getekend om tot de meeste optimale uitgangspunten te kommen binnen geherdefinieerde uitgangspunten en stedenbouwkundige randvoorwaarden. Dit heeft geleid tot een plattegrond met eigen ruimtestaat die als basis heeft gediend voor de herstart van het voorlopig ontwerp.

Het voorlopig ontwerp is ter toetsing voorgelegd aan de stuurgroep. Na goedkeuring in de stuurgroep in haar vergadering van 20 december 2023 is het fasedocument voorlopig ontwerp voorgelegd aan het college.

Schoolbesturen, kinderopvang en de medegebruikers zijn akkoord met het voorlopig ontwerp.
Het voorlopig ontwerp is tot stand gekomen met de scholen (directie en leraren), Berend Botje, Stichting Muziek Opmeer, Stichting Westfriese Bibliotheek, GGD Hollands Noorden en de gemeente Opmeer (gymzaal).

Het college heeft ingestemd met het fasedocument voorlopig ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek
Het college heeft op 16 januari 2024 besloten in te stemmen met het voorlopig ontwerp van het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek. We hebben het voorlopig ontwerp getoetst aan de kaders die de raad hiervoor stelde in oktober 2020 en geconcludeerd dat het ontwerp voldoet aan deze kaders.

Het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek past binnen het vastgestelde bestemmingsplan
De gemeenteraad heeft op 11 mei 2023 het gewijzigd bestemmingsplan vastgesteld waarmee de bouw van het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek mogelijk wordt. Tegen het bestemmingsplan is echter bij de Raad van State beroep aangetekend. Onduidelijk is wanneer het beroep behandeld gaat worden.

Gevolgen

Naast het voldoen aan de wettelijke verplichting van de gemeente om passende, permanente huisvesting voor basisonderwijs te realiseren wordt in Opmeer-Spanbroek een toekomstbestendig Kindcentrum met een doorgaande leerlijn voor 0-13 jarigen ontwikkeld.

Participatie

In 2018/2019 is er een participatietraject geweest voor het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek. De uitkomsten van dit traject zijn meegenomen in het raadsbesluit ten aanzien van de locatiekeuze (oktober 2020).

Om ook de eerste inzichten van gebruikers (docenten en ouders) en omwonenden met betrekking tot het stedenbouwkundig plan te verkennen zijn er een aantal overleggen geweest met twee omwonenden, twee ouders van kinderen die gebruik (gaan) maken van het Kindcentrum en een schooldirecteur. De uitkomsten van deze overleggen zijn verwerkt in het stedenbouwkundig plan.
Het ontwerpbestemmingsplan heeft ter inzage gelegen waarop door omwonenden een aantal zienswijzen zijn ingediend. Deze zienswijzen zijn bekeken en behandeld. De nota van zienswijzen is vastgesteld door college en behandeld door de raad bij de vaststelling van het gewijzigd bestemmingsplan.
In mei 2022 zijn omwonenden uitgenodigd voor een informatiebijeenkomst in de Bonifatiusschool. Een tweede informatieavond is gehouden in november 2022. Een geplande informatieavond in september 2023 is door de interventie van de Bouwheer (hetgeen tot vertraging heeft geleid) helaas niet doorgegaan.

Risico's

Onvoorziene stijging van de bouwkosten
De bouwkosten zijn gestegen door aanscherping van de eisen die de overheid stelt voor het programma van eisen Frisse Scholen, Bouwbesluit inclusief de criteria volgens Bijna Energie Neutraal (BENG). Daarnaast is er een sterkere stijging van de kosten van bouwmaterialen dan waarmee in 2020 rekening kon worden gehouden en de marktwerking in de bouw. Energieprijzen zijn aan fluctuaties onderhevig.

In het raadsbesluit van oktober 2020 staat beschreven dat in het krediet zoveel mogelijk rekening is gehouden met markt- en financiële ontwikkelingen. De verwachting (van Bureau Documentatie Bouwwezen(BDB)) was dat de gemiddelde stijging per jaar 2% zou bedragen, met deze indexatie is in het budget rekening gehouden. Eerder waren er nog geluiden dat deze stijging van de bouwkosten zou afvlakken en de prijzen weer zouden normaliseren, maar de toename heeft zich nog steeds verder doorgezet. Zo bedraagt de indexatie volgens BDB voor 2021 4,9%, voor 2022 3,0% en over 2023 (tot en met november 2023) 4,05%.

Voor de Bouwheer bedraagt het totale beschikbare budget het volgende:

-	Gemeente Opmeer	€ 10.270.022
-	Kinderopvang Berend Botje	€ 1.045.902
-	Schoolbesturen	€ 311.457
	Totaal	€ 11.627.381

Op basis van het voorlopig ontwerp is een kostenraming opgesteld. De totale kosten komen hierbij uit op een bedrag van € 14.989.088; een overschrijding van € 3.361.707. Het merendeel van deze overschrijding komt voor rekening van de gemeente Opmeer, maar ook Berend Botje dient een hogere investering te doen (globaal op basis van m²: gemeente Opmeer € 3 miljoen – Berend Botje € 0,3 miljoen).

Raadsinformatiebrief

In het raadsvoorstel van 26 september 2022 over het aanvullend krediet voor de bouw van het Kindcentrum Hoogwoud is indicatief een extra krediet voor Opmeer-Spanbroek van € 3 miljoen genoemd. Na de aanbesteding wordt duidelijk wat de hoogte van het extra krediet gaat worden.

Planning

Van de Bouwheer hebben wij, onder voorbehoud, een globale planning van het vervolgtraject ontvangen. Deze ziet er als volgt uit:

- Opstellen definitief ontwerp — Januari 2024 - Februari 2024
- Indienen omgevingsvergunning — Maart 2024
- Aanbestedingsstukken / leidraad / publicatie — Maart - Mei 2024
- Looptijd vergunning (inclusief te verwachten bezwaar) — Maart - September 2024
- Looptijd aanbesteding — Mei - oktober 2024
- Beslissing Raad over aanvullend budget — December 2024
- Start bouw (verwachting) — Q3 - 2025
- Oplevering Kindcentrum — Q3 - 2026

Uw raad wordt tussentijds bij de verschillende stappen over de stand van zaken geïnformeerd.

Communicatie

De gemeenteraad heeft gevraagd aandacht te blijven besteden aan de communicatie.

Communicatie over het ontwerp en de bouw van het Kindcentrum is een verantwoordelijkheid van de Bouwheer. De Bouwheer heeft een website gemaakt om inwoners en gebruikers op de hoogte te houden van de ontwikkelingen rond het Kindcentrum, https://kindcentrumspanbroek.nl. Op deze website plaatst de Bouwheer ook een bericht over het besluit van het college in te stemmen met het voorlopig ontwerp.

Aangezien de vaststelling van het voorlopig ontwerp een besluit van het college is, wordt er ook een bericht geplaatst op www.opmeer.nl/kindcentra, samen met de raadsinformatiebrief. In overleg met communicatie van de gemeente en de Bouwheer worden regelmatig voortgangsberichten geplaatst.

Met deze raadsinformatiebrief krijgt de gemeenteraad de informatie die u kunt gebruiken voor uw controlerende taak. Afgesproken is dat het definitief ontwerp van het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek door bouwheer en architect gepresenteerd wordt aan de gemeenteraad.

Bijlagen

Fasedocument voorlopig ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek

M.A.S. Winder
gemeentesecretaris

R.W. Tesselaar
loco-burgemeester

Raadsinformatiebrief

Tabel registratiegegevens

Documentnummer	24.0009497
Zaaknummer	Z24001692
Datum	19 juni 2024
Onderwerp	definitief ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek

Kernboodschap

Het college heeft op 18 juni 2024 besloten in te stemmen met het definitief ontwerp van het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek. De gemeenteraad kreeg tijdens de beeldvormende raadsbijeenkomst van 18 april 2024 een presentatie over het definitieve ontwerp. Daarbij is aangegeven dat het ontwerp van het gebouw onder voorbehoud van overleg met de welstandscommissie grotendeels definitief is. Met deze raadsinformatiebrief wordt de gemeenteraad geïnformeerd over het besluit van het college en de meest recente wijzigingen van het ontwerp (de gevel).

Context

De architect heeft in opdracht van de bouwheer (schoolbesturen SKOWF en Allure en Berend Botje) een ontwerp gemaakt voor het te realiseren Kindcentrum. Het ontwerp is tot stand gekomen met de scholen (directie en leraren), Berend Botje, Stichting Muziek Opmeer, Stichting Westfriese Bibliotheek, GGD Hollands Noorden en de gemeente Opmeer (gymzaal).

In januari 2024 geïnformeerd over voorlopig ontwerp

Middels een raadsinformatiebrief is de gemeente op 8 januari 2024 geïnformeerd over het voorlopig ontwerp van het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek. Het voorlopig ontwerp voldeed aan de kaders die de gemeenteraad heeft gesteld en het bestemmingsplan.

Definitief ontwerp voldoet ook aan de kaders en het bestemmingsplan

Vervolgens heeft de architect gewerkt aan het definitief ontwerp. Na goedkeuring in de stuurgroep[1] is het fasedocument definitief ontwerp voorgelegd aan het college. Het college heeft op 18 juni 2024 besloten hiermee in te stemmen. Net als het voorlopig ontwerp, voldoet ook het definitief ontwerp aan de kaders die de gemeenteraad heeft gesteld en het bestemmingsplan.

Welstandscommissie oordeelt positief over het definitief ontwerp

De welstandscommissie is in hoofdlijnen akkoord met het ontwerp van het Kindcentrum. Na meerdere overleggen in het voorjaar 2024 zijn de gevels in het ontwerp aangepast. Er is meer variatie in materiaal per eenheid aangebracht waarbij gewerkt wordt met lei en hout.

[1] Overleg tussen portefeuillehouder, schoolbesturen en kinderopvang

De wijziging in de gevels heeft geen gevolgen voor de kwaliteit van de binnenbeleving en het comfort van de toekomstige gebruikers. De wijzigingen op de gevels zijn verwerkt in het bijgevoegde addendum. De bouwheer verwacht dat de gevelwijziging een beperkte bouwkostenstijging tot gevolg zal hebben omdat er geen nieuwe materialen zijn toegevoegd. Na verdere detaillering en uitwerking van alle wijzigingen in het technisch ontwerp (TO) worden de bouwkosten nog getoetst door een kostendeskundige.

Enkele impressies van het gebouw met de aangepaste gevels.

Risico's

Nog geen duidelijkheid over aangetekend beroep

Tegen het bestemmingsplan is in augustus 2023 bij de Raad van State beroep aangetekend. Naar verwachting wordt het beroep in september 2024 behandeld. Het is onduidelijk wanneer het beroep behandeld gaat worden. Omdat het bestemmingsplan wel is vastgesteld gaat de bouwheer verder met de planontwikkeling en omgevingsvergunning.

Onvoorziene stijging van de bouwkosten

De gemeenteraad is meerdere keren geïnformeerd over de onvoorziene stijging van de bouwkosten sinds het raadsbesluit van oktober 2020 (ligging op de locatie en budget). De meest recente keer was in de raadsinformatiebrief van 8 januari 2024 over de vaststelling van het voorlopig ontwerp van het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek. Na de aanbesteding van de bouw van het Kindcentrum (door de bouwheer) is precies duidelijk wat de kosten zijn en wordt aan de gemeenteraad een voorstel aangeboden voor aanvullend krediet (naar verwachting in het voorjaar van 2025).

In het nu voorliggend definitief ontwerp bedraagt de overschrijding € 3.537.769. In deze raming zijn meerkosten voor de gevelwijziging als gevolg van het advies van de welstandscommissie nog niet meegenomen. Verder moeten naar verwachting ook de locatiegebonden kosten (zoals sloopkosten, bouwrijp maken, aanleg parkeerplaatsen) worden geactualiseerd. De prijsstijgingen volgens de BDB-index (bouwkostendata) vanaf 2020 bedragen respectievelijk 2%, 4,9%, 9% en 4,05%. Een globale berekening komt daarbij uit € 250.000.

Participatie

- In 2018/2019 is er een participatietraject geweest voor het Kindcentrum Opmeer-Spanbroek. De uitkomsten van dit traject zijn meegenomen in het raadsbesluit ten aanzien van de locatiekeuze (oktober 2020).
- Om ook de eerste inzichten van gebruikers (docenten en ouders) en omwonenden met betrekking tot het stedenbouwkundig plan te verkennen zijn er een aantal overleggen geweest met twee omwonenden, twee ouders van kinderen die gebruik (gaan) maken van het Kindcentrum en een schooldirecteur. De uitkomsten van deze overleggen zijn verwerkt in het stedenbouwkundig plan.
- Het ontwerpbestemmingsplan heeft ter inzage gelegen waarop door omwonenden een aantal zienswijzen zijn ingediend. Deze zienswijzen zijn bekeken en behandeld. De nota van zienswijzen is vastgesteld door college en behandeld door de raad bij de vaststelling van het gewijzigd bestemmingsplan.
- In mei 2022 zijn omwonenden uitgenodigd voor een informatiebijeenkomst in de Bonifatiusschool. Een tweede informatieavond is gehouden in november 2022.
- In maart 2024 zijn omwonenden en andere belangstellenden uitgenodigd voor een inloopavond, wederom in de Bonifatiusschool, waar door middel van een display opstelling een ieder beelden en informatie kon ophalen.

Communicatie

De gemeenteraad heeft gevraagd aandacht te blijven besteden aan de communicatie.

Communicatie over het ontwerp en de bouw van het Kindcentrum is een verantwoordelijkheid van de bouwheer. De bouwheer heeft een website gemaakt om inwoners en gebruikers op de hoogte te houden van de ontwikkelingen rond het Kindcentrum, https://kindcentrumspanbroek.nl.Op deze website plaatst de bouwheer ook een bericht over het besluit van het college.

Aangezien de vaststelling van het definitief ontwerp een besluit van het college is, wordt er ook een bericht geplaatst op www.opmeer.nl/kindcentra, samen met deze raadsinformatiebrief. In overleg met communicatie van de gemeente en de bouwheer worden regelmatig voortgangsberichten geplaatst.

Uitvoering

De bouwheer maakt een technisch ontwerp en starten de voorbereidingen voor het indienen van de omgevingsvergunning. Daarbij wordt door de gemeente een landschapsarchitect ingeschakeld om een ontwerp op te stellen voor de inrichting van de buitenruimte. Naar verwachting vindt de aanbesteding van de bouw van het Kindcentrum plaats in het najaar 2024, waarna een raadsvoorstel voor aanvullend krediet volgt in het voorjaar 2025. De bouwheer is voornemens met de bouw te starten in het najaar 2025. Naar verwachting is het Kindcentrum eind 2026 gereed.

Bijlagen

Fasedocument definitief ontwerp Kindcentrum Opmeer-Spanbroek > financieel overzicht
Addendum op het DO fasedocument

Hoogachtend,
namens Burgemeester en wethouders,

M.A.S. Winder
gemeentesecretaris

G.J. van den Hengel
burgemeester

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0006775
Zaaknummer	Z25001416
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Ruimte & Ondernemen
Onderwerp	Bindend advies opvang Oekraïense vluchtelingen
Portefeuillehouder	wethouder H.P.J.M. ter Veen

Samenvatting

Aan de raad wordt voorgesteld, op grond van artikel 16.15a, tweede lid, onder b, sub 1°, van de Omgevingswet een positief bindend advies te geven over twee aanvragen voor een omgevingsvergunning aan de Weijver in Opmeer. Het eerste betreft de realisatie van opvang en huisvesting van Oekraïense vluchtelingen, met aansluitend de mogelijkheid tot voortgezet gebruik voor andere woningzoekende doelgroepen. Het tweede betreft de tijdelijke plaatsing van opvangvoorzieningen voor Oekraïense vluchtelingen op het hondenuitlaatveld, voor een periode van maximaal één jaar.

Inleiding

Op 20 maart 2025 heeft uw raad ingestemd met het beschikbaar stellen van een krediet voor de realisatie van nieuwe huisvesting met 80 bedden voor Oekraïense vluchtelingen. Zodra deze huisvesting niet langer nodig is voor deze doelgroep, zal de huisvesting beschikbaar worden gesteld

aan andere woningzoekende doelgroepen. Tevens heeft uw raad toen kennisgenomen van het voornemen van het college om deze nieuwe huisvesting te realiseren op de huidige locatie waar reeds woonunits zijn geplaatst, en om gedurende de bouwperiode deze bestaande woonunits tijdelijk te verplaatsen naar het aangrenzende hondenuitlaatveld. Uw raad wordt nu verzocht een positief bindend advies te geven over de vereiste omgevingsvergunningen voor beide locaties.

Voorgesteld besluit

1. Op grond van artikel 16.15a, tweede lid, onder b, sub 1°, van de Omgevingswet een positief bindend advies te geven over de aanvraag omgevingsvergunning voor de realisatie van de opvang en huisvesting van Oekraïense vluchtelingen aan de Weijver in Opmeer, en het daaropvolgend voortgezet gebruik ten behoeve van andere woningzoekende doelgroepen voor een termijn van 15 jaar.
2. Op grond van artikel 16.15a, tweede lid, onder b, sub 1°, van de Omgevingswet een positief bindend advies te geven over de aanvraag omgevingsvergunning voor de tijdelijke opvang van Oekraïense vluchtelingen op het hondenuitlaatveld aan de Weijver in Opmeer, tot en met 31 december 2025.

Argumenten

1.1 Huidige situatie m.b.t. de opvang en huisvesting van Oekraïense vluchtelingen
Onze gemeente huisvest momenteel ongeveer 61 Oekraïense vluchtelingen op verschillende locaties binnen de gemeente. De huisvesting op de Weijver vraagt dringend om vernieuwing, maar ook de huisvesting op de andere locaties vraagt om aanpassingen. Daarnaast bestaat er nog steeds een grote vraag naar opvangplekken voor een nog steeds toenemende instroom van Oekraïense vluchtelingen. Om geen extra druk te leggen op de bestaande woningvoorraad, moet er snel slimme, aanvullende huisvesting beschikbaar komen die in eerste aanleg geschikt is voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen, maar daarna ook gebruikt kan worden voor andere woningzoekende doelgroepen. De gemeenteraad heeft op 20 maart een krediet van € 3.600.000 beschikbaar gesteld voor de aankoop van nieuwe woonunits en het te plaatsen op de huidige locatie aan de Weijver, waar nu al woonunits staan. Ook heeft het Rijk de gemeente inmiddels een transitievergoeding van € 2.650.000 verleend ter dekking van de kosten die de gemeente moet maken om de woonunits te kunnen plaatsen.

1.2 Taakstelling opvang Oekraïners
Overeenkomstig de verdeelsleutel voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord dient de gemeente Opmeer 67 personen op te vangen. Dit betekent een uitbreiding van de beschikbare capaciteit zoals die er nu is. Met de geplande nieuwbouw kunnen minimaal 68 en maximaal 84 personen gehuisvest worden. Hiermee gaat de gemeente ruimschoots aan haar taakstelling voldoen.

Raadsvoorstel

1.3 Overwegingen om gebruik te maken van beide locaties aan de Weijver
Bij de beoordeling van zowel de huidige locatie waarop nu een aantal woonunits al staan en de mogelijkheden om de huidige woonunits tijdelijk op het hondenuitlaatveld te kunnen plaatsen is zorgvuldig gekeken naar de beschikbaarheid en geschiktheid van essentiële infrastructuur, zoals riolering en elektriciteitsvoorzieningen, en de geschiktheid qua omvang. Beide locaties voldoen aan deze eisen dan wel zijn hiervoor redelijk snel geschikt te maken. De kosten hiervoor worden betaald uit de verkregen transitievergoeding op basis van de Regeling Tijdelijke Opvang Oekraïense Ontheemden (RTB), Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (BooO) en Regeling opvang ontheemden Oekraïne (RooO)van het ministerie van J&V.

Kanttekeningen

1.1 Risico op bezwaar vanuit omwonenden
Tijdens een informatiebijeenkomst voor omwonenden, waarin de voorgenomen ontwikkeling is toegelicht, is gebleken dat omwonenden voornemens zijn bezwaar te maken tegen de nu geplande ontwikkeling.

Beoogd maatschappelijk effect

Het realiseren van duurzame, gezonde en in de omgeving passende studio's en appartementen, die in eerste instantie voorzien in een meer verantwoorde, zelfvoorzienende en humane vorm van huisvesting voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Zodra deze huisvesting voor deze doelgroep niet langer noodzakelijk is, kunnen de studio's en appartementen worden ingezet ter ondersteuning van het oplossen van de grote woningvraag onder andere woningzoekende doelgroepen binnen de Opmeerse samenleving.

Wettelijk kader

Het wettelijke kader voor dit besluit is vastgelegd in artikel 16.15a, tweede lid, onder b, sub 1° van de Omgevingswet. Een positief bindend advies is nodig om een omgevingsvergunning te kunnen verlenen voor het kunnen plaatsen van deze studio's en appartementen op de beoogde locatie aan de Weijver in Opmeer en het tijdelijk plaatsen van de huidige units op het hondenuitlaatveld.

Participatie

Dit raadsvoorstel wordt toegelicht in de beeldvormende raad van 27 mei en besproken in de oordeelvormende raad van 28 mei. Op 12 juni neemt de raad een besluit over het voorstel, De aanwonenden krijgen per brief informatie over het voorgenomen raadsbesluit en worden uitgenodigd bij de raadsbijeenkomsten aanwezig te zijn.

Na een positief besluit wordt de omgevingsvergunning gepubliceerd en kunnen aanwonenden bezwaar en beroep aantekenen.

Communicatie

1. De omwonenden uit de nabijgelegen woonwijk zijn op 27 februari 2025 per brief geïnformeerd over het voorgenomen besluit van de gemeenteraad om een krediet beschikbaar te stellen voor de aankoop van nieuwe woonunits en het voornemen om deze te plaatsen op de huidige locatie aan de Weijver. In deze brief is tevens gewezen op de mogelijkheid om hierover in te kunnen spreken in de beeldvormende gemeenteraad van 28 februari 2025. Van deze inspraakmogelijkheid is geen gebruik gemaakt.
2. Ten behoeve van de communicatie over het door de gemeenteraad genomen besluit is op 7 april een informatiebijeenkomst georganiseerd voor de Oekraïense bewoners. Op 8 april heeft een separate informatiebijeenkomst plaatsgevonden voor de omwonenden en bedrijven in de directe omgeving van het plangebied.
3. De benodigde omgevingsvergunningen worden op de gebruikelijke wijze gepubliceerd en staan open voor bezwaar en beroep.

Financiën

Dit voorstel heeft financieel geen gevolgen.

Uitvoering

- Instemming raad, vergunning verlenen juni 2025
- Start bouwrijp maken, terreininrichting juni 2025
- Gunning en aanschaf woonunits juni 2025
- Plaatsing woonunits Q3 2025
- Levering stroom Q3 2025
- Ingebruikname woonunits Q4 2025

Bijlagen

- Bijlage 1 Ruimtelijke motivering de Weijver d.d. 1 mei 2025
- Bijlage 2 Ruimtelijke motivering tijdelijk gebruik hondenuitaatveld d.d. 8 mei 2025

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op De raad van de gemeente Opmeer, gelet op artikel 16.15a, tweede lid, onder b, sub 1°, van de Omgevingswet;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 13 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

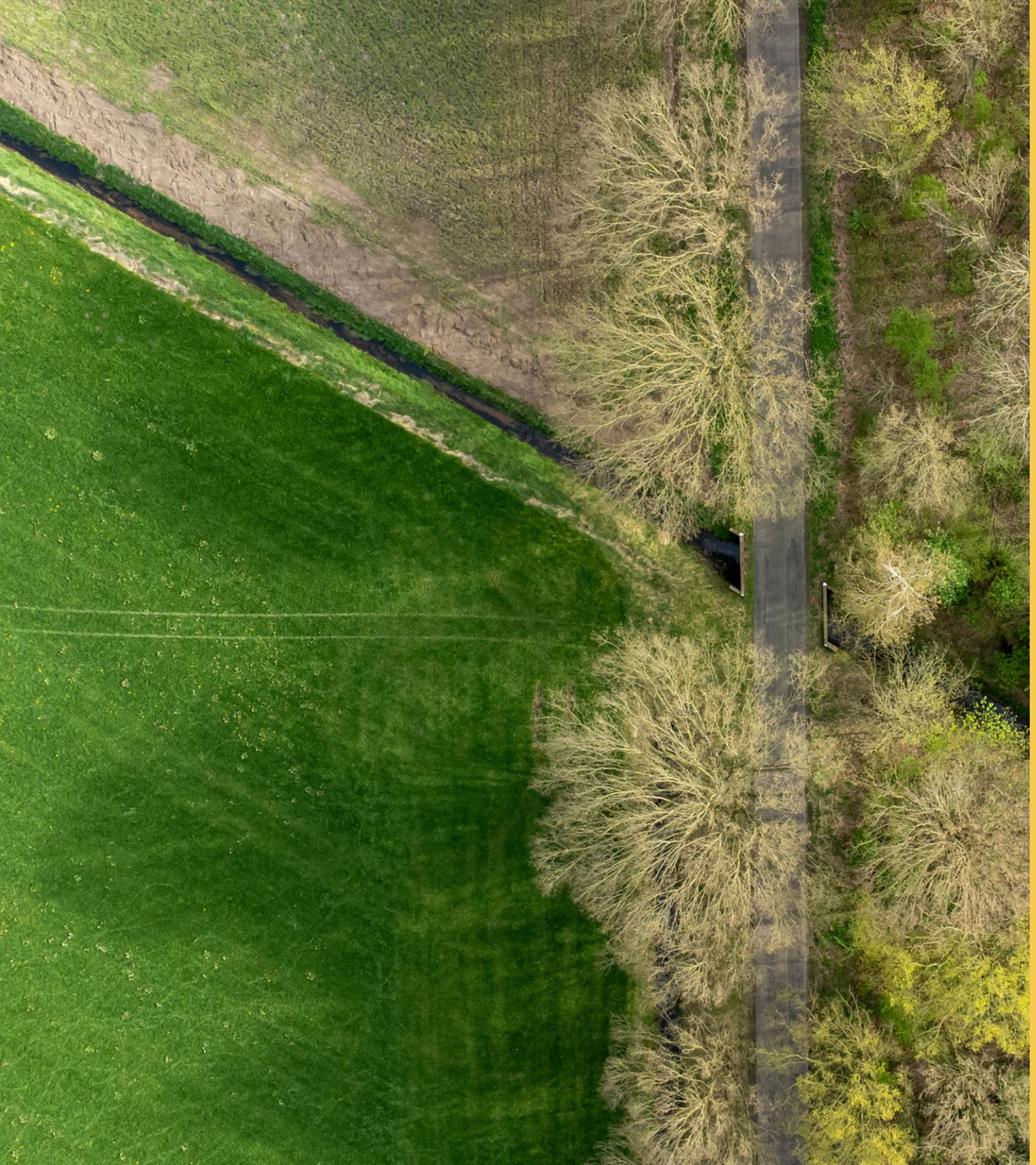
1. Op grond van artikel 16.15a, tweede lid, onder b, sub 1°, van de Omgevingswet een positief bindend advies te geven over de aanvraag omgevingsvergunning voor de realisatie van de opvang en huisvesting van Oekraïense vluchtelingen aan de Weijver in Opmeer, en het daaropvolgend voortgezet gebruik ten behoeve van andere woningzoekende doelgroepen voor een termijn van 15 jaar.
2. Op grond van artikel 16.15a, tweede lid, onder b, sub 1°, van de Omgevingswet een positief bindend advies te geven over de aanvraag omgevingsvergunning voor de tijdelijke opvang van Oekraïense vluchtelingen op het hondenuitlaatveld aan de Weijver in Opmeer, tot en met 31 december 2025.

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier



Ruimte. Mensen. Toekomst.

Ruimtelijke motivering tijdelijke huisvesting Oekraïners De Weijver

Gemeente Opmeer

Concept

BRO | a movares company

colofon

projectnaam
Ruimtelijke motivering tijdelijke huisvesting Oekraïners De Weijver

datum
1 mei 2025

projectnummer
P08566

opdrachtgever
Gemeente Opmeer

BRO
projectleider
EBa

projectteam
BKe

review
JvdA

bron kaft
BRO

Nachtwachtlaan 20
1058 EA Amsterdam
+31 (0)20 506 19 99
info@bro.nl
www.bro.nl

BRO | a movares company

Inhoudsopgave

1 Inleiding 4
1.1 Aanleiding 4
1.2 Projectgebied 4
1.3 Procedure 5
1.4 Leeswijzer 5

2 Beschrijving bestaande situatie 6

3 Voorgenomen ontwikkeling 7
3.1 Beoogd programma en ruimtelijke uitgangspunten 7
3.2 Klimaatadaptatie en duurzaamheid 8
3.3 Relatie met het ‘Omgevingsplan gemeente Opmeer’ 8

4 Beleidsmatige aspecten en regelgeving in de fysieke leefomgeving 10
4.1 Rijksbeleid en Rijksregels 10
4.1.1 Nationale Omgevingsvisie 10
4.1.2 Instructieregels Rijk (AMvB’s) 10
4.1.3 Ladder voor duurzame verstedelijking 11
4.2 Provinciaal beleid en provinciale regels 11
4.2.1 Rol provincie m.b.t. opvang Oekraïners 11
4.2.2 Omgevingsvisie NH 2050 11
4.2.3 Omgevingsverordening provincie Noord-Holland 12
4.3 Regionaal beleid 12
4.3.1 Spreidingswet 2024 12
4.3.2 Pact van Westfriesland 7.1 (november 2020) 13
4.4 Beleid gemeente Opmeer 13
4.4.1 Toekomstvisie Opmeer 2030 13
4.4.2 Structuurvisie Opmeer 2025 14
4.4.3 Beleidsvisie Fysieke leefomgeving 14

5 Omgevingsaspecten 16
5.1 Verkeersgeneratie, - afwikkeling en parkeren 16
5.1.1 Toetsingskader 16
5.1.2 Onderzoek 16
5.1.3 Conclusie 17
5.2 Akoestiek (wegverkeerslawaai) 17
5.2.1 Toetsingskader 17
5.2.2 Onderzoek 18
5.2.3 Conclusie 18
5.3 Activiteiten en milieuzonering 18
5.3.1 Toetsingskader 18
5.3.2 Onderzoek 18
5.3.3 Conclusie 19
5.4 Luchtkwaliteit 19
5.4.1 Toetsingskader 19
5.4.2 Onderzoek 19
5.4.3 Conclusie 20
5.5 Lichthinder 20
5.5.1 Toetsingskader 20
5.5.2 Onderzoek 21
5.5.3 Conclusie 21
5.6 Omgevingsveiligheid 21
5.6.1 Toetsingskader 21
5.6.2 Onderzoek 22
5.6.3 Conclusie 23
5.7 Kabels en leidingen 23
5.7.1 Toetsingskader 23
5.7.2 Onderzoek 23
5.7.3 Conclusie 23
5.8 Gezondheid 23
5.8.1 Toetsingskader 23
5.8.2 Onderzoek 24
5.8.3 Conclusie 24
5.9 Trillingen 24
5.9.1 Toetsingskader 24
5.9.2 Onderzoek 24
5.9.3 Conclusie 25
5.10 Natuur en landschap 25
5.10.1 Toetsingskader 25
5.10.2 Onderzoek 26
5.10.3 Conclusie 27
5.11 Bodem 27
5.11.1 Toetsingskader 27
5.11.2 Onderzoek 28
5.11.3 Conclusie 28
5.12 Weging van het waterbelang 28
5.12.1 Toetsingskader 28
5.12.2 Onderzoek 29
5.12.3 Conclusie 29
5.13 Archeologie, cultuurhistorie en landschap 29
5.13.1 Toetsingskader 29
5.13.2 Onderzoek 30
5.13.3 Conclusie 30
5.14 Mer-beoordeling 30
5.14.1 Toetsingskader 30
5.14.2 Onderzoek 31
5.14.3 Conclusie 31

6 Financiële en maatschappelijke uitvoerbaarheid 32
6.1 Financieel-economische haalbaarheid 32
6.1.1 Participatie en omgevingsdialoog 32
6.1.2 Advies en instemming 32
6.1.3 Vaststellingsprocedure 32
6.1.4 Bezwaar en beroep 32

Bijlage 1: Ruimtelijke inpassing

Bijlage 2: Quickscan flora en fauna

Bijlage 3: Resultaten grondonderzoek

1 Inleiding

1.1 Aanleiding

De gemeente Opmeer heeft het voornemen om een bestaande tijdelijke huisvestiging aan de De Weijver te Hoogwoud in capaciteit te vergroten en de kwaliteit te verbeteren door de bestaande units te vervangen. Momenteel worden er circa 26 Oekraïners gehuisvest. In de huidige situatie zijn er reeds woonunits aanwezig, bestaande uit één bouwlaag.

In de toekomstige situatie wordt beoogd om circa 70 Oekraïners voor een periode van 15 jaar vanaf juni 2025 te huisvestingen in 30 units bestaande uit twee bouwlagen. Het plan is urgent, omdat het wenselijk is voor de winter de units te vervangen door kwalitatief hoogstaandere woningen.

Er moet worden voldoen aan de taakstelling voor 80 units in de omgeving waarvan beoogde ontwikkeling deel uitmaakt met de realisatie van circa. 30 units. De gemeente Opmeer verzoekt om medewerking te verlenen aan het behouden van de tijdelijke huisvestiging in regio West-Friesland. Onderhavige ontwikkeling voorziet in de duurzamere huisvesting van (een gedeelte van) de bestaande Oekraïense vluchtelingen. De gemeente Opmeer heeft in de beoogde locatie een geschikte en direct beschikbare locatie voor deze urgente maatschappelijke opgave gevonden.

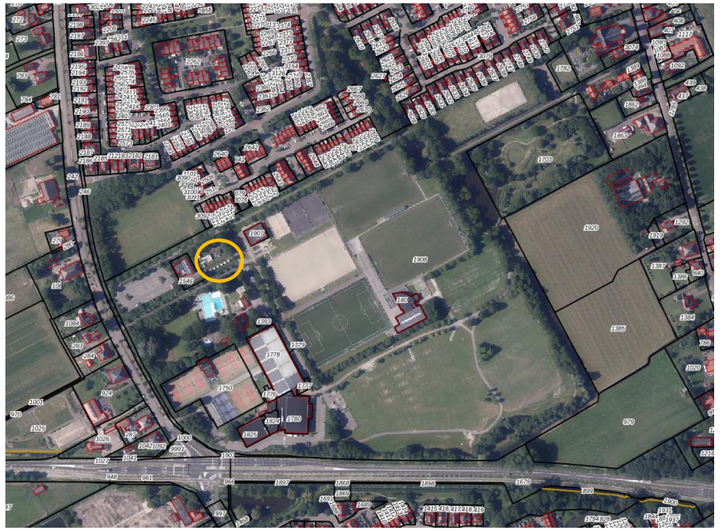
Gedurende de komende periode blijft er behoefte aan opvangplaatsen, aangezien de situatie in Oekraïne aanhoudt. Zolang deze situatie voortduurt, worden Oekraïners beschouwd als statushouders en moeten zij van huisvesting worden voorzien. Indien de status van deze vluchtelingen in de toekomst verandert en daarmee ook de behoefte aan opvang afneemt, zullen de woningen beschikbaar komen voor ‘reguliere’ woningzoekenden, zoals jongeren en spoedzoekers.

Een tijdelijke huisvestigingslocatie past niet binnen de huidige bestemming ‘Sport’ en het is niet toegestaan om de beoogde (tijdelijke) bebouwing op te richten volgens het vigerende bestemmingsplan ‘Herziening Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek 2017’, dat is vastgesteld op 21 december 2017. Dit bestemmingsplan maakt sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet deel uit van het tijdelijk deel van het omgevingsplan van de gemeente Opmeer. Om de voorgenomen ontwikkeling mogelijk te maken, moet van het planologisch regime worden afgeweken. Dit kan middels een omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit (BOPA).

1.2 Projectgebied

Het projectgebied is gelegen aan de Weijver, binnen het Weijver ‘Sportcentrum’ te Hoogwoud. Hoogwoud ligt in de regio West-Friesland, in het noorden van de provincie Noord-Holland. De beoogde ontwikkeling bevindt zich het perceel dat kadastraal bekend is als gemeente Opmeer, sectie C, nummer 1908. Perceel 1908 is relatief groot (166.347 m^2), waarbinnen gaten zijn waarop zich gebouwen bevinden met elk een eigen perceelnummer (zie de kadastrale kaart in afbeelding 1.1). De woningen zullen worden gerealiseerd aan de noordwestzijde van het perceel.

In figuur 1.2 is een indicatie van de ligging van het projectgebied opgenomen. Het projectgebied kent een oppervlakte van circa. 1.900 m^2. Een gedetailleerde omschrijving van de ligging en begrenzing van het projectgebied volgt in hoofdstuk 2 ‘Beschrijving bestaande situatie’ .



Figuur 1.1: Kadastrale gegevens projectgebied , projectgebied oranje omcir-

Figuur 2.2: Globale ligging projectgebied , projectgebied omcirkeld (bron: Google Maps)

1.3 Procedure

In de bijlage bij artikel 1.1 van de Omgevingswet staat de definitie van een buitenplanse omgevingsplanactiviteit (BOPA). Deze luidt als volgt:
"*buitenplanse omgevingsplanactiviteit: activiteit, inhoudende:*

a. een activiteit waarvoor in het omgevingsplan is bepaald dat het is verboden deze zonder omgevingsvergunning te verrichten en die in strijd is met het omgevingsplan, of

b. een andere activiteit die in strijd is met het omgevingsplan."

Artikel 5.1 van de Omgevingswet bevat de omgevingsvergunningplicht voor de omgevingsplanactiviteit. Hierin staat vermeld dat het verboden is zonder omgevingsvergunning een omgevingsplanactiviteit te verrichten, tenzij het gaat om een bij algemene maatregel van bestuur aangewezen geval. Ook is hierin de omgevingsvergunningplicht voor een bouwactiviteit opgenomen.

Op basis van artikel 5.1 van de Omgevingswet kan de functiewijziging van 'Sport' naar een tijdelijke woonfunctie en daarmee de realisatie van tijdelijke huisvestiging van Oekraïners worden gerealiseerd. Deze wijziging betreft een omgevingsplanactiviteit, zoals in betreffend artikel bedoeld.

Voor een omgevingsvergunning voor een BOPA geldt in beginsel de reguliere voorbereidingsprocedure, tenzij het bevoegd gezag anders besluit. In dit geval is er geen aanleiding tot het doorlopen van de uniforme openbare voorbereidingsprocedure. Zodoende is er sprake van een beslistermijn van 8 weken (eenmaal verlenging mogelijk van maximaal 6 weken middels artikel 16.65, lid 1 en 2 Omgevingswet).

Artikel 5.18 van de Omgevingswet bevat de grondslag voor de beoordelingsregels van omgevingsplanactiviteiten. Het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl) bevat algemene beoordelingsregels voor de aanvraag van een omgevingsvergunning voor een BOPA. Hierin staat dat de vergunning enkel wordt verleend met het oog op een 'evenwichtige toedeling van functies aan locaties' (ETFAL) (artikel 8.0a, tweede lid). Bij ETFAL moet sprake zijn van een balans tussen beschermen en benutten van de fysieke leefomgeving.

In onderhavige ruimtelijke motivering worden alle relevante gevolgen van de voorgenomen ontwikkeling voor de fysieke leefomgeving uiteengezet en wordt onderbouwd dat de ontwikkeling in overeenstemming is met ETFAL en uitvoerbaar is.

1.4 Leeswijzer

Voorliggende ruimtelijke motivering bestaat uit verschillende onderdelen. Na dit inleidende hoofdstuk volgt in hoofdstuk 3 een beschrijving van de bestaande situatie ter plaatse van het projectgebied. In hoofdstuk 4 wordt nader ingegaan op de voorgenomen ontwikkeling en de relatie met het omgevingsplan. In hoofdstuk 5 wordt gemotiveerd op welke wijze de ontwikkeling past binnen de geldende beleidskaders, regelgeving en visie/doelen op Rijks-, provinciaal, regionaal, en gemeentelijk niveau. Hierna volgt in hoofdstuk 6 een beoordeling van het planvoornemen aan de milieuaspecten met betrekking tot de fysieke leefomgeving. Tot slot wordt in hoofdstuk 7 ingegaan op de financiële en maatschappelijke uitvoerbaarheid van het initiatief. De plantekening en onderzoeksrapporten zijn als separate bijlagen toegevoegd.

2 Beschrijving bestaande situatie

Het projectgebied bevindt zich aan De Weijver, aan de zuidzijde van Hoogwoud, grenzend aan Opmeer in de regio West-Friesland, provincie Noord-Holland. De locatie ligt binnen een gebied met diverse sport- en evenement gerelateerde voorzieningen, zie figuur 2.4. Het projectgebied zelf betreft een grasperk binnen dit gebied.

De directe omgeving kent een mix van functies, waaronder wonen, bedrijvigheid, recreatie, agrarisch (cultuurgrond) en groenvoorzieningen. Het projectgebied ligt dus tussen verschillende sportfaciliteiten, zoals sportvelden, een zwembad, een voetbalvereniging, een tennisvereniging en een recreatieterrein. Ten westen van de locatie ligt de kern van Opmeer.

Het projectgebied wordt omringd door een verharde weg, fietspad en een watergang. De gronden zijn momenteel in eigendom van de gemeente. Op circa 750 meter ten zuidwesten van het projectgebied ligt de provinciale weg N241 (A.C. de Graafweg). Aan de westzijde grenst het gebied aan de Koningspade, een weg met een maximumsnelheid van 50 km/u.

Momenteel zijn er reeds circa 26 Oekraïners tijdelijk gehuisvest (zie figuur 2.1 en 2.2). In de bestaande situatie is geen sprake van overlast voor de omgeving. De huidige woonunits zijn één bouwlaag hoog en centraal gepositioneerd, met in het midden een centrale ‘binnenplaats’. De huidige units zijn niet van hoge kwaliteit: ze beschikken niet over gezinswoningen en bieden geen eigen sanitaire of kookfaciliteiten. Daarnaast bieden de huidige woonunits weinig privacy. Daarom is langdurige voortzetting van deze situatie niet wenselijk.

Figuur 2.1: Huidige tijdelijke huisvestiging op de Weijver (bron: Google)

Figuur 2.2: Huidige tijdelijke huisvestiging op de Weijver (bron: NH nieuws)

Figuur 2.3: Huidige tijdelijke huisvestiging op de Weijver (bron: Google)

Figuur 2.4: Globale ligging projectgebied, projectgebied rood omkaderd (bron: Google Maps)

3 Voorgenomen ontwikkeling

3.1 Beoogd programma en ruimtelijke uitgangspunten

Het planvoornemen bestaat uit de realisatie van een tijdelijke huisvestingsvoorziening voor circa 70 Oekraïners. De huisvesting ter plaats wordt voorzien voor een periode van 15 jaar. Indien de huisvesting van Oekrainers in de toekomst niet langer noodzakelijk is, kunnen de woonunits worden ingezet voor (spoed)woningzoekenden. De ontwikkeling is daarmee tevens een duurzame investering in de huisvesting van eigen inwoners van de gemeente Opmeer.

Binnen het projectgebied is het voornemen om de huidige bebouwing te amoveren, om ruimte te maken voor kwalitatief hoogstaande woonunits. Een impressie van de beoogde kwalitatief goede units is weergegeven in figuur 3.1, 3.2 en 3.3 (de ruimtelijke inpassing op deze impressie komt niet overeen met de beoogde inpassing). De ruimtelijke inpassing van de beoogde ontwikkeling is weergegeven in figuur 3.4 en tevens opgenomen als bijlage 1 bij deze motivering.

De beoogde ontwikkeling voorziet in de realisatie van 30 woningen met in totaal 40 woonunits, elk voorzien van eigen sanitaire en kookfaciliteiten. Het projectgebied biedt daarmee ruimte voor de huisvesting van 70 personen. De vernieuwde bebouwing zal bestaan uit verschillende typen woonunits, verdeeld over twee bouwlagen. Op de begane grond worden units gerealiseerd die geschikt zijn voor gezinnen, terwijl op de tweede bouwlaag studio-units komen voor individuen of koppels.

De nieuwe woonunits zijn van goede kwaliteit en bieden meer comfort en privacy dan de huidige bebouwing. Gezinnen kunnen samen wonen en leven in een passende woonomgeving, terwijl ook koppels en alleenstaanden profiteren van meer zelfstandigheid en privacy. Door de kwaliteit van de beoogde bebouwing wordt uitgegaan van een minimale gebruiksduur van 15 jaar. Bovendien wordt de beschikbare ruimte op deze manier optimaal benut.

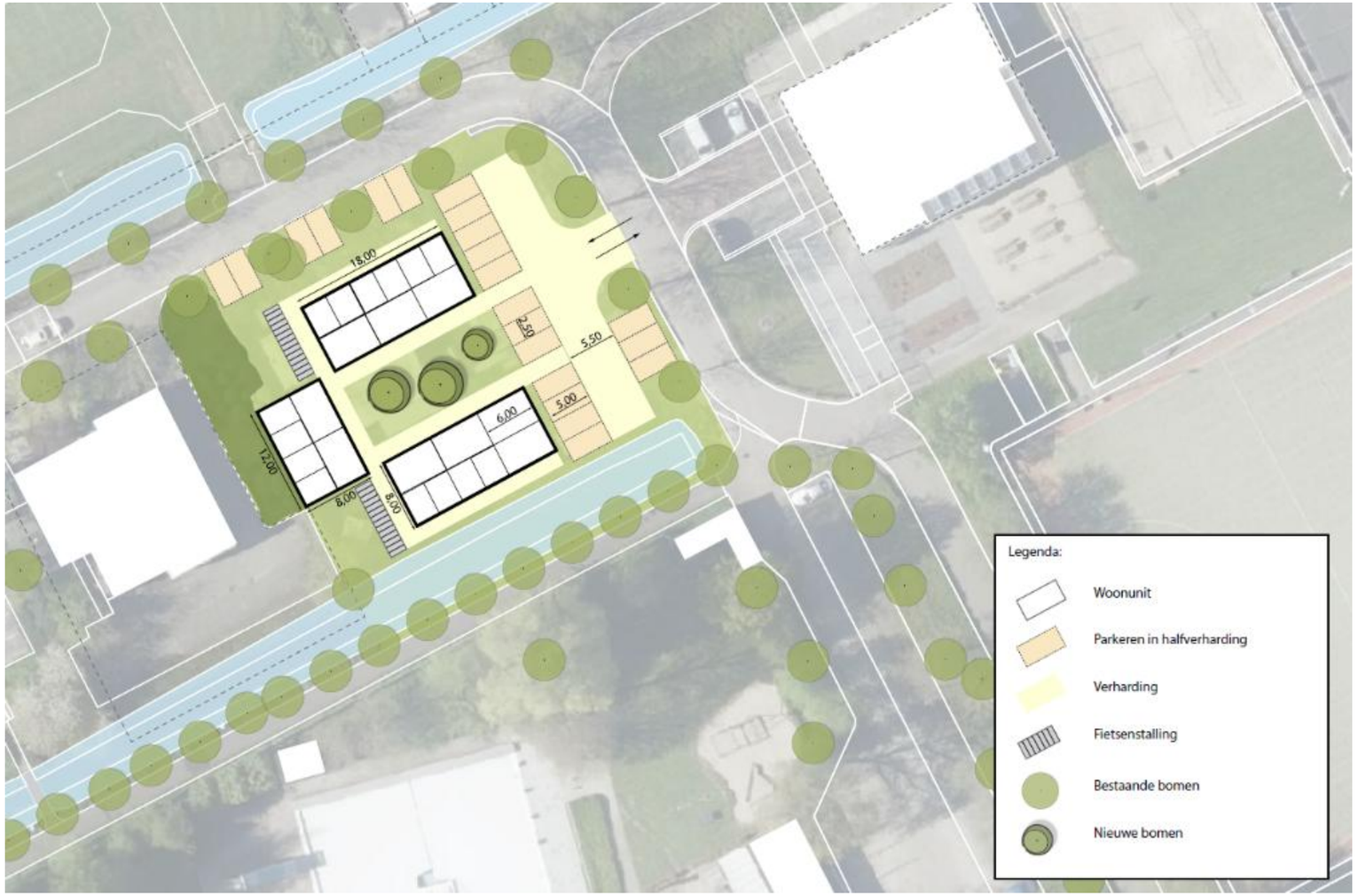
Figuur 3.1: Impressie beoogde units (bron: Gemeente Opmeer)

De buitenzijde van de gebouwen zal worden afgestemd op de omgeving, zodat deze goed aansluit bij het bestaande straatbeeld. De woonunits zullen in beheer en exploitatie zijn van het gemeentelijk woningbedrijf.

De ontwikkeling kent een bouwhoogte van twee bouwlagen. Dit is stedenbouwkundig inpasbaar binnen de omgeving. De locatie wordt aangesloten op het elektriciteitsnet en de lokale riolering. Op het binnenplein worden verschillende nieuwe bomen geplant, en er is tevens voorzien in (fiets)parkeerruimte op het terrein.

Figuur 3.2: Impressie beoogde units (bron: Gemeente Opmeer)

Figuur 3.3: Impressie beoogde units (bron: Gemeente Opmeer)



Figuur 3.4: Indicatieve inrichting beoogde situatie (bron: BRO)

3.2 Klimaatadaptatie en duurzaamheid

Met het planvoornemen wordt aandacht besteed aan klimaatadaptatie-maatregelen om een verantwoorde leefomgeving te creëren. Hierbij worden vergroeningsmaatregelen genomen. Het project omvat de implementatie van een aantal nieuwe bomen. Deze aanpak draagt namelijk bij aan het voorkomen van wateroverlast bij hevige neerslag en het vasthouden van water voor drogere periodes, wat hittestress minimaliseert.

Daarnaast is het de intentie om parkeerplaatsen te realiseren in half verharding. Dit draagt bij aan een evenwichtige afvoer van hemelwater in de bodem en ondersteunt daarmee een klimaat adaptieve inrichting van het terrein.

Het planvoornemen omvat de realisatie van duurzame woonunits. Nadat deze niet langer nodig zijn voor de huisvesting van Oekraïense vluchtelingen, kunnen deze worden hergebruikt voor woningzoekenden binnen de gemeente. De woonunits zijn qua afwerking van hoog niveau en goed geisoleerd. Bovendien worden de voorzieningen niet aangesloten op gas.

3.3 Relatie met het ‘Omgevingsplan gemeente Opmeer’

Ter plaatse van het projectgebied aan De Weijver geldt het bestemmingsplan ‘Herziening Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek 2017’, vastgesteld op 30 december 2017door de gemeenteraad van de gemeente Opmeer. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet gelden alle huidige bestemmingsplannen van rechtswege als het tijdelijke deel van het omgevingsplan van iedere gemeente (art. 22.1, onder a Omgevingswet; artikel 4.6, lid 1 Invoeringswet). Het bestemmingsplan ‘Herziening Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek 2017’ wordt een ‘omgevingsplan van rechtswege’ genoemd en is onderdeel van het tijdelijke deel van het ‘Omgevingsplan gemeente Opmeer’.

Bestaande functie, bouw- en gebruiksmogelijkheden

Op het perceel rust de bestemming ‘Sport’. In figuur 3.5 is de uitsnede van het bestemmingsplan met het projectgebied in rode omlijning weergegeven.

Gronden met de bestemming ‘Sport’ zijn ingevolge van artikel 6 van het bestemmingsplan ‘Buitengebied Opmeer’ bestemd voor:

a. sport- en speelvoorzieningen;
b. gebouwen ten behoeve van: kleedruimtes en sanitaire voorzieningen; een sporthal; een zwembad; kantines; onderhoud en beheer; en sportvoorzieningen;
c. evenementen, ter plaatse van de aanduiding 'specifieke vorm van recreatie - evenemententerrein 1', (..);
d. groenvoorzieningen;
e. ecologisch medegebruik;

waarbij (de instandhouding van) een goede landschappelijke inpassing van de sportvelden uitgangspunt is; met daaraan ondergeschikt:

f. paden, waarbij ter plaatse van de aanduiding 'cultuurhistorische waarden', het behoud van het cultuurhistorisch waardevol Kerkepad inclusief de daarbijbehorende bomenrij uitgangspunt is; *[Deze aanduiding ligt niet op de projectlocatie, maar wel hieraan grenzend aan de noordwestzijde]*
g. parkeervoorzieningen;
h. nutsvoorzieningen;
i. waterlopen en waterpartijen;

met de daarbijbehorende:

j. tuinen, erven en terreinen;
k. bouwwerken, geen gebouwen zijnde (..).

In artikel 21.2 zijn de bouwregels opgenomen. Artikel 21.2.1 luidt als volgt:

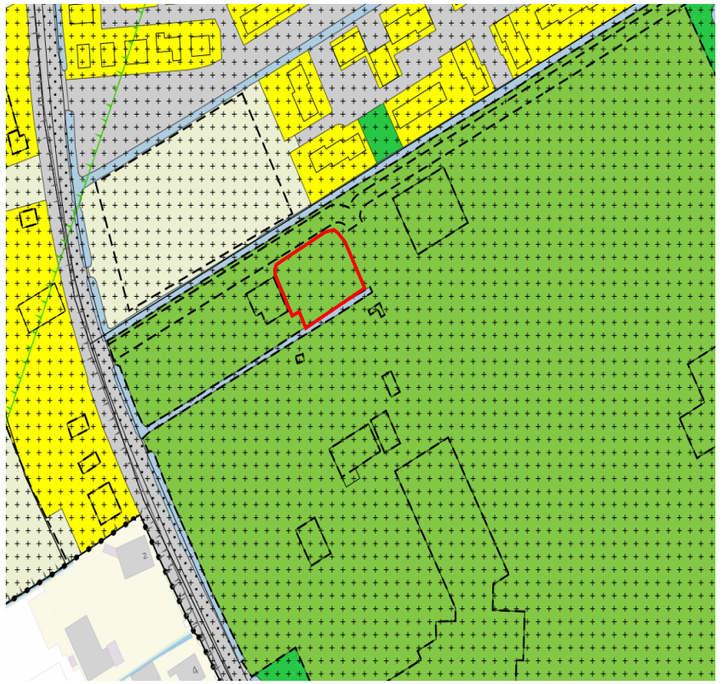
Voor het bouwen van gebouwen gelden de volgende regels:

a) een gebouw zal binnen een bouwvlak worden gebouwd;
b) de goothoogte van een gebouw zal ten hoogste de ter plaatse van de aanduiding 'maximum goothoogte (m)' aangegeven goothoogte bedragen;
c) de bouwhoogte van een gebouw zal ten hoogste de ter plaatse van de aanduiding 'maximum bouwhoogte (m)' aangegeven bouwhoogte bedragen;
d) in afwijking van het bepaalde onder a, b en c mogen gebouwen ten behoeve van kleedruimtes, sanitaire voorzieningen en onderhoud en beheer buiten een bouwvlak worden gebouwd, met inachtneming van de volgende regels:
    1. de gezamenlijke oppervlakte van de buiten het bouwvlak te bouwen gebouwen mag ten hoogste 200 m² bedragen;
    2. de bouwhoogte van de buiten het bouwvlak te bouwen gebouwen mag ten hoogste 4,00 m bedragen.

Strijdigheden met het omgevingsplan

Het voorgenomen project omvat tijdelijke huisvesting van Oekraïners, wat in strijd is met de hoofdbestemming (gebruiksactiviteit). Woonfuncties zijn immers niet toegestaan binnen de bestemming ‘Sport’. Gezien de aard en duur van het verblijf, is er sprake van een woonfunctie.

Daarnaast laten de bouwregels het realiseren van de beoogde bebouwing niet toe. Er is op de projectlocatie namelijk geen bouwvlak opgenomen. Zodoende moet ook van de bouwregels worden afgeweken.



Figuur 3.5 Uitsnede bestemmingsplan ‘Herziening Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek 2017’ (bron: Omgevingsloket)

4 Beleidsmatige aspecten en regelgeving in de fysieke leefomgeving

4.1 Rijksbeleid en Rijksregels

4.1.1 Nationale Omgevingsvisie

Met de Nationale omgevingsvisie (NOVI) geeft het Rijk een langetermijnvisie op de toekomst en de ontwikkeling van de leefomgeving in Nederland. Uitgangspunt in de nieuwe aanpak is dat ingrepen in de leefomgeving niet los van elkaar plaatsvinden, maar in samenhang. Om dit te kunnen bewerkstelligen laat het Rijk de inrichting van de fysieke leefomgeving meer over aan de decentrale overheden en komt de gebruiker centraal te staan.

Het Rijk blijft verantwoordelijk voor het systeem de fysieke leefomgeving. Daarnaast kan een rijksverantwoordelijkheid aan de orde zijn indien:

- een onderwerp nationale baten en/of lasten heeft en de doorzettingsmacht van provincies en gemeenten overstijgt, bijvoorbeeld het reserveren van ruimte voor militaire activiteiten en het stellen van opgaven in de stedelijke regio's rondom de mainports, brainports, greenports en valleys;
- over een onderwerp internationale verplichtingen of afspraken zijn aangegaan, bijvoorbeeld het stimuleren van biodiversiteit, duurzame energie, watersysteemherstel of het beschermen van werelderfgoed;
- een onderwerp provincie- of landsgrensoverschrijdend is een ofwel een hoog afwentelrisico kent ofwel in beheer bij het Rijk is. Bij dit laatste gaat het bijvoorbeeld om de hoofdnetten van weg, spoor, water en energie, maar ook de bescherming van gezondheid van inwoners is op rijksniveau relevant.

Aan de hand van een toekomstperspectief op 2050 brengt de NOVI de langetermijnvisie in beeld. Op nationale belangen wil het Rijk sturen en richting geven.

Die komen samen in vier prioriteiten:

1. ruimte voor klimaatadaptatie en energietransitie;
2. duurzaam economisch groeipotentieel;
3. sterke en gezonde steden en regio's;
4. toekomstbestendige ontwikkeling van het landelijk gebied.

De druk op de fysieke leefomgeving in Nederland is zo groot, dat belangen soms botsen. Het streven is om combinaties te maken en win-win situaties te creëren, dit is echter niet altijd mogelijk. In die gevallen dienen belangen te worden afgewogen. Hiervoor gebruikt de NOVI drie afwegingsprincipes:

1. Combinaties van functies gaan voor enkelvoudige functies: in het verleden is scheiding van functies te vaak te rigide gehanteerd. Met de NOVI zoeken we naar maximale combinatiemogelijkheden tussen functies, gericht op een efficiënt en zorgvuldig gebruik van onze ruimte.
2. Kenmerken en identiteit van een gebied staan centraal: wat de optimale balans is tussen bescherming en ontwikkeling, tussen concurrentiekracht en leefbaarheid, verschilt van gebied tot gebied. Sommige opgaven en belangen wegen in het ene gebied zwaarder dan in het andere.
3. Afwentelen wordt voorkomen: het is van belang dat onze samenleving zoveel mogelijk voorziet in mogelijkheden en behoeften van de huidige generatie van inwoners zonder dat dit ten koste gaat van toekomstige generaties.

Doorwerking projectgebied

Hoewel de NOVI geldend is voor het gehele Nederlandse grondgebied, is er geen sprake van directe doorwerking in het projectgebied. Gelet op de aard en locatie van de ontwikkeling zijn er geen nationale belangen in het geding. Afwegingen met betrekking tot ruimtelijke ontwikkelingen dienen in dat geval te worden gemaakt op gemeentelijk niveau.

4.1.2 Instructieregels Rijk (AMvB's)

Artikel 8.0b, eerste lid, van het Bkl bepaalt dat bij een aanvraag om een buitenplanse omgevingsvergunning de instructieregels in hoofdstuk 5 van het Bkl, de provinciale instructieregels en eventuele instructies het beoordelingskader vormen van een buitenplanse omgevingsplanactiviteit.

Uit het tweede lid van artikel 8.0b van het Bkl volgt dat de omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit geweigerd wordt als:

a. de activiteit zou leiden tot een situatie die niet is toegelaten op grond van instructie(regel)s;
b. de omgevingsplanactiviteit betrekking heeft op een voorbeschermingsregel in het omgevingsplan (opvolger van het voorbereidingsbesluit);
c. de omgevingsplanactiviteit het uitvoeren van een project waarvoor een projectbesluit is vastgesteld door provincie of Rijk, belemmert.

Het Bkl bevat instructieregels voor een evenwichtige toedeling van functies aan locaties voor onder andere de volgende hoofdonderwerpen:

- Algemene bepalingen (paragraaf 5.1.1 Bkl);
- Waarborgen van veiligheid (paragraaf 5.1.2 Bkl)
- Beschermen van waterbelangen (paragraaf 5.1.3 Bkl)
- Beschermen van gezondheid en milieu (paragraaf 5.1.4 Bkl), waaronder instructieregels voor de kwaliteit van de buitenlucht, trillingen, geluid en geur en bodemkwaliteit;
- Beschermen van landschappelijke of stedenbouwkundige waarden en cultureel erfgoed (paragraaf 5.1.5 Bkl), waaronder de ladder voor duurzame verstedelijking;
- het behoud van ruimte voor toekomstige functies (paragraaf 5.1.6 Bkl) voor autowegen, buisleidingen, natuur- en recreatiegebieden;
- het behoeden van de staat en werking van infrastructuur of voorzieningen voor nadelige gevolgen van activiteiten (paragraaf 5.1.7 Bkl), waaronder landsverdediging en nationale veiligheid, elektriciteitsvoorziening, rijksvaarwegen en luchtvaart, fiets- en wandelroutes, aanwijzing van woningbouwcategorieën;

- het bevorderen van de toegankelijkheid van de openbare buitenruimte voor personen (paragraaf 5.1.8 Bkl).

Voor de instructieregels voor bovenstaande thema's is een toepassingsbereik bepaald. Het is mogelijk dat een thema niet van toepassing is op een specifieke activiteit.

Doorwerking projectgebied
In deze ruimtelijke motivering wordt in hoofdstuk 5 'Milieuaspecten in de fysieke leefomgeving' gedetailleerd ingegaan op de doorwerking van het projectgebied. Het geeft een grondige bespreking van de bovenstaande onderwerpen, waarbij wordt aangegeven in welke mate ze voldoen aan de instructieregels van het Bkl. Hierdoor wordt een helder inzicht geboden in de naleving van deze regels binnen het projectgebied.

4.1.3 Ladder voor duurzame verstedelijking

Binnen het omgevingsplan is de beoogde ontwikkeling niet toegestaan. Om de ontwikkeling formeel mogelijk te maken, is het noodzakelijk om af te wijken van het omgevingsplan. Daarbij is het doorlopen van de Ladder voor duurzame verstedelijking verplicht voor iedere 'nieuwe stedelijke ontwikkeling', op grond van artikel 5.129g lid 1 van het Bkl. De Ladder voor duurzame verstedelijking is een instructieregel voor zorgvuldig ruimtegebruik en het tegengaan van leegstand.

Een stedelijke ontwikkeling is de ontwikkeling of uitbreiding van een bedrijventerrein, een zeehaventerrein, een woningbouwlocatie, kantoren, een detailhandel voorziening, of een andere stedelijke voorziening die voldoende substantieel is. In artikel 5.129g Bkl staat geen ondergrens genoemd. Op basis van vaste jurisprudentie wordt gesteld dat bij woningbouw een plan vanaf 12 woningen een nieuw stedelijke ontwikkeling is. Voor alle andere stedelijke functies wordt een oppervlakte van 500m^2 BVO aangehouden als ondergrens.

Doorwerking projectgebied
Gezien de aard van de voorgenomen ontwikkeling, namelijk de realisatie van een tijdelijke huisvestingsvoorziening voor de opvang van circa 70 Oekraïners, waarvan ongeveer 40 nieuwe bewoners, is sprake van de toevoeging van een nieuwe stedelijke ontwikkeling. Hoewel de opvanglocatie reeds tijdelijk in gebruik is, wordt nu beoogd om deze voor een langere periode planologisch mogelijk te maken. Dit betekent dat een afweging in het kader van de Ladder voor duurzame verstedelijking noodzakelijk is.

PM: Ladder voor duurzame verstelijking wordt opgesteld.

4.2 Provinciaal beleid en provinciale regels

4.2.1 Rol provincie m.b.t. opvang Oekraïners

In verband met de aanhoudende oorlog in Oekraïne vallen Oekraïense ontheemden in Nederland onder de Europese Richtlijn 'Tijdelijke Bescherming'. Gemeenten zijn op basis van deze richtlijn zelf verantwoordelijk voor het opvangen en huisvesten van deze doelgroep.

De provincie Noord-Holland speelt hierin een coördinerende en ondersteunende rol. Zo faciliteert de provincie het overleg tussen gemeenten en ondersteunt zij waar mogelijk bij bijvoorbeeld locatiekeuze of vergunningverlening. De commissaris van de Koning zit de Provinciale Regietafel Oekraine voor, waarin de Noord-Hollandse regio's afspraken maken over de spreiding en opvangcapaciteit binnen de provincie.

De onderhavige locatie is door de gemeente Opmeer aangemerkt als de geschikte locatie voor de tijdelijke opvang van Oekraïense ontheemden. Het projectgebied wordt reeds gebruikt voor tijdelijke huisvesting, en tot op heden hebben zich geen problemen voorgedaan. Echter, de kwaliteit van de units laat nog te wensen over en dient verbeterd te worden.

4.2.2 Omgevingsvisie NH 2050

Op 19 november 2018 hebben de Provinciale Staten van de provincie Noord-Holland de 'Omgevingsvisie NH2050, Balans tussen economische groei en leefbaarheid' vastgesteld. De omgevingsvisie zet de koers richting de toekomst met een balans tussen economische groei en leefbaarheid als leidende hoofdambitie. Een gezonde en veilige leefomgeving, die goed is voor mens, plant én dier, is een voorwaarde voor een goed economisch vestigingsklimaat. Tegelijkertijd is duurzame economische ontwikkeling een voorwaarde voor het kúnnen investeren in een prettige leefomgeving. Om deze hoofdambitie na streven heeft de Provinciale Staten ambities op diverse onderwerpen geformuleerd:

- Klimaatverandering: een klimaatbestendig en water robuust Noord-Holland;
- Gezondheid en veiligheid: het behouden en waar mogelijk verbeteren van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving;
- Biodiversiteit en natuur: biodiversiteit in Noord-Holland vergroten, en daarmee andere ambities/doelen bereiken, zoals een gezonde leefomgeving, economisch duurzame landbouw, bodem- en waterkwaliteit, aantrekkelijke verstedelijking en klimaatadaptatie;
- Economische transitie: een duurzame economie, met innovatie als belangrijke motor;
- Wonen en werken: vraag en aanbod van woon- en werklocaties (kwantitatief en kwalitatief) zijn beter met elkaar in overeenstemming;
- Mobiliteit: inwoners en bedrijven van Noord-Holland kunnen zichzelf of producten effectief, veilig en efficiënt verplaatsen, waarbij de negatieve gevolgen van de mobiliteit op klimaat, gezondheid, natuur en landschap steeds nadrukkelijk meegewogen worden. Het doel is dat in het jaar 2050 de fiets een nog belangrijker rol speelt in de regionale mobiliteit van Noord-Holland. Er is dan één compleet, herkenbaar en veilig netwerk van fietspaden: op de belangrijkste regionale verbindingen tussen gemeenten, werklocaties, OV-knooppunten, onderwijsinstellingen en natuurgebieden;

- Landschap: behouden en versterken van de unieke kwaliteiten van de diverse landschappen en de cultuurhistorie;
- Energietransitie: Noord-Holland is in 2050 volledig klimaatneutraal en gebaseerd op hernieuwbare energie.

Daarnaast zijn vijf ontwikkelprincipes/bewegingen gesteld, die aantonen hoe zal worden omgegaan met de opgaven.

Doorwerking projectgebied
Er is in de Omgevingsvisie NH2050 geen specifiek beleid opgenomen ten aanzien van tijdelijke huisvestiging. De realisatie van voldoende tijdelijke huisvestiging betreft een maatschappelijke verantwoordelijkheid op nationaal, provinciaal, regionaal en lokaal niveau. Onderhavige ontwikkeling voorziet in een invulling van (een gedeelte van) deze opgave, waarbij er rekening is gehouden met andere belangen als economie, landschap en ecologie en waarbij een gedegen locatiekeuze is gemaakt. Hiermee past de ontwikkeling binnen de ontwikkelprincipes van de provincie en wordt op een passende wijze én op een passende locatie een bijdrage aan een urgente maatschappelijke opgave geleverd.

4.2.3 Omgevingsverordening provincie Noord-Holland

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Gelijktijdig is de Omgevingsverordening van de Provincie Noord Holland in werking getreden. De meest recente versie (gepubliceerd 27-06-2024) van de Omgevingsverordening is op 1 juli 2024 in werking getreden.

De provincie wil met de Omgevingsverordening ontwikkelingen, zoals woningbouw en de energietransitie, mogelijk maken en zet in op het beschermen van mooie en bijzondere gebieden in Noord-Holland. De provincie zoekt naar een evenwichtige balans tussen economische groei en leefbaarheid. De belangrijkste ambities voor Noord-Holland, zoals omschreven in de Omgevingsvisie, zijn verankerd in de nieuwe Omgevingsverordening Noord-Holland.

Doorwerking projectgebied
Ter plaatse het projectgebied is de gebiedsaanduiding ‘peilbesluit’ (artikel 6.91) opgenomen. Deze aanduiding is opgenomen voor het gehele grondgebied van de provincie Noord Holland. Deze aanduiding is meegenomen in de weging van het waterbelang. Zie hiervoor hoofdstuk 4.10.

Tevens zijn de gebiedsaanduidingen ‘Datacenters uitgesloten’ (artikel 6.32b), ‘Noord-Holland Noord’ (artikel 6.37), ‘Regionale verdringingsreeks regio IJsselmeergebied’ (artikel 6.92a) en ‘Ontgrondingen’ (artikel 4.58) ter plaatse opgenomen. Deze aanduidingen hebben geen betrekking op onderhavige ontwikkeling.

Er zijn geen overige locatie specifieke bepalingen gesteld in de Omgevingsverordening NH2022 die doorwerking hebben naar onderhavig planvoornemen. Wel zijn de volgende artikelen van belang:
1. Nieuwe stedelijke ontwikkelingen (artikel 6.13);
2. Klimaatadaptatie (artikel 6.75).

Ad 1. Artikel 6.13. Nieuwe stedelijke ontwikkelingen
1. Een omgevingsplan kan uitsluitend voorzien in een nieuwe stedelijke ontwikkeling als de ontwikkeling in overeenstemming is met de binnen de regio daarover gemaakte schriftelijke afspraken.
2. In het Delegatiebesluit Omgevingsverordening NH2022 is bepaald dat Gedeputeerde Staten regels stellen over de afspraken bedoeld in het eerste lid.

Onderhavige ontwikkeling is getoetst aan de ladder voor duurzame verstedelijking (zie hiervoor hoofdstuk 4.1.3. van deze motivering). Er wordt voorzien in het woningtekort c.q. tekort aan tijdelijke huisvestiging voor Oekraïens binnen de gemeente Opmeer. Tevens vindt de ontwikkeling plaats binnen bestaand stedelijk gebied. Daarmee is de ontwikkeling in lijn met artikel 6.13 uit de Omgevingsverordening.

Ad 2. Artikel 6.75. Klimaatadaptatie
1. De motivering van een omgevingsplan dat een nieuwe ruimtelijke ontwikkeling mogelijk maakt bevat een beschrijving van de wijze waarop in het plan rekening is gehouden met de risico's van klimaatverandering.
2. In de beschrijving wordt in ieder geval betrokken het risico op:
    a. wateroverlast;
    b. overstroming;
    c. hitte;
    d. watertekort;
    e. verzilting; en
    f. verslechtering van de ecologische en chemische waterkwaliteit.
3. De beschrijving omschrijft tevens de maatregelen en voorzieningen die worden getroffen om de in het tweede lid omschreven risico’s te voorkomen of te beperken en de afweging die daarbij is gemaakt.
4. De beschrijving wordt opgesteld na overleg met in ieder geval het waterschap in wiens beheergebied de ontwikkeling plaatsvindt.

In hoofdstuk 3.3 onder ‘Klimaatadaptatie en duurzaamheid’ is beschreven hoe het plan inzet op klimaatadaptatie. Tevens is in hoofdstuk 5.12 de weging van het waterbelang opgenomen, waarmee wordt geborgen dat de risico’s op wateroverlast, overstroming, hitte en droogte niet vergroten met onderhavige ontwikkeling.

4.3 Regionaal beleid

In artikel 2.2, lid 2 van de Omgevingswet is de mogelijkheid tot gezamenlijke besluitvorming of taakuitvoering opgenomen. Het gaat daarbij niet om (extra) besluiten over de uitoefening van bevoegdheden of taken, maar om het gezamenlijk nemen van een besluit of het gezamenlijk uitvoeren van een taak met betrekking tot het gemeenschappelijke grondgebied. Tegenwoordig overstijgen veel opgaven het lokale belang.

4.3.1 Spreidingswet 2024

Sinds de invoering van de Spreidingswet op 1 februari 2024, is er een belangrijke verandering gaande in de Nederlandse asielopvang. Deze wet heeft als doel een evenwichtige verdeling van asielzoekers en voldoende opvangplekken te waarborgen, en legt de verantwoordelijkheid hiervoor bij

gemeenten. In dit kader hebben gemeenten in de regio Westfriesland besloten om gezamenlijk actie te ondernemen.

De gemeenten Hoorn, Opmeer, Medemblik, Enkhuizen, Stede Broec, Koggenland en Drechterland hebben een regionale routekaart opgesteld. Deze routekaart fungeert als leidraad en bevat stappen en randvoorwaarden die moeten leiden tot een doeltreffend regionaal plan voor vluchtelingenopvang. De stappen omvatten onder andere een gedegen inventarisatie en analyse van mogelijke locaties, het vaststellen van voorwaarden voor samenwerking en een grondige risicoanalyse.

Het is essentieel dat deze gemeenten nauw samenwerken om een eerlijke verdeling van de verantwoordelijkheid te waarborgen en te zorgen voor een humane opvang van asielzoekers. Door gezamenlijk op te trekken, kunnen zij de uitdagingen op het gebied van vluchtelingenopvang effectief aanpakken en een voorbeeld stellen voor andere regio's in Nederland.

De regio Westfriesland heeft de verantwoordelijkheid voor de opvang van in totaal 1.230 asielzoekers[1]. Dit aantal vormt de basis voor de planning en uitvoering van het regionale opvangbeleid.

Doorwerking projectgebied
Het planvoornemen, de realisatie van een tijdelijke huisvestiging voor circa. 70 Oekraïners, sluit aan bij het doel van de Spreidingswet. Met de realisatie een tijdelijke huisvestiging voor circa. 70 Oekraïners wordt aan de behoefte van het waarborgen van voldoende huisvestiging voor statushouders voldaan. Tevens wordt bijgedragen aan een evenwichtige verdeling, doordat de opvang niet alleen plaatsvindt bij grotere steden, maar ook bij kleinere gemeenten, zoals Hoogwoud.
PM: paragraaf nog aanpassen/aanvullen o.b.v. Ladderonderbouwing

4.3.2 Pact van Westfriesland 7.1 (november 2020)

De zeven gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec, met een gezamenlijke bevolking van ongeveer 210.000 inwoners, bundelen hun krachten in het Pact van Westfriesland 7.1: zeven gemeenten, één geluid. Samen richten ze zich op zes belangrijke thema's om de ambitie te realiseren om bij de top 10 van meest aantrekkelijke regio's te behoren:

De gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec, waarin samen circa 210.000 inwoners wonen, werken samen in het Pact van Westfriesland 7.1: zeven gemeenten, één geluid. Op zes thema’s wordt er gewerkt aan de ambitie om als regio te behoren tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio’s:

- *Wonen, leefbaarheid en bereikbaarheid:*
  De focus ligt op het bouwen van betaalbare, aantrekkelijke en duurzame woningen voor alle inwoners, terwijl ook de regionale bereikbaarheid wordt verbeterd en de natuur en het landschap worden behouden.
- *Energietransitie en klimaatadaptatie:*
  De ambitie is om tegen 2040 aardgasvrij en energie- en klimaatneutraal te zijn. Dit vereist ruimtelijke ingrepen en het creëren van eigenaarschap en draagvlak onder inwoners en ondernemers.
- *Ondernemen en economie:*
  Het doel is om de regio prominenter op de kaart te zetten om zo meer bedrijvigheid aan te trekken. Dit omvat het profileren van de regio, ondersteuning van het MKB en het toekomstbestendig maken van de agrisector, evenals het beter afstemmen van vraag en aanbod op de arbeidsmarkt.
- *Arbeidsmarkt en onderwijs:*
  De ambitie is om de kwalitatieve en kwantitatieve vraag en aanbod op de regionale arbeidsmarkt beter op elkaar af te stemmen.
- *Vrije tijd:*
  Hierbij wordt gestreefd naar een cultureel profiel, regionale marketing en de ontwikkeling van een recreatieve routestructuur die sport, recreatie en cultuur aantrekkelijker maakt voor zowel inwoners als bezoekers.
- *Zorg en sociaal domein:*
  De ambitie is om een gezonde en inclusieve regio te creëren waarin iedereen toegang heeft tot passende zorg.

Elke gemeente binnen het pact heeft een uitvoeringsprogramma opgesteld en vastgesteld met hun eigen gemeenteraad, waarbij zij eigen amendementen en moties indienen.

Doorwerking projectgebied
Hoewel de realisatie van een tijdelijke huisvestiging voor Oekraïners in Hoogwoud niet rechtstreeks deel uitmaakt van de gezamenlijke inspanningen van het Pact van Westfriesland, sluit het initiatief aan bij de bredere doelstellingen van de regio door de invulling van een urgente maatschappelijke opgave op een daarvoor passende locatie en met een invulling rekening houdend met overige opgaven en waarden.

4.4 Beleid gemeente Opmeer

4.4.1 Toekomstvisie Opmeer 2030

In de toekomstvisie 2030 wordt richting gegeven aan ontwikkelingen binnen de gemeente Opmeer. De visie is opgesteld aan de hand van contact met bewoners, ondernemers, verenigingen, dorpsraden en betrokkenen. Na aanleiding hiervan zijn op 5 onderwerpen ambities opgesteld die aansluiten bij de bestaande identiteit en kwaliteiten van de gemeente Opmeer:

[1] https://www.koggenland.nl/spreidingswet-van-kracht-regio-westfriesland-neemt-stappen-voor-vluchtelingenopvang

Vitale dorpen in een vitale gemeente
Een groene leefomgeving waar ruimte is voor jong en oud om te wonen, om betrokken te zijn in de gemeenschap of bij verenigingen.

Een zorgzame gemeenschap
Goede en bereikbare zorgverlening die dichtbij de mensen staat, mensen zo lang mogelijk in de eigen gemeenschap en dicht bij elkaar laten wonen.

Een duurzame toekomst
Klimaatmaatregelen worden serieus genomen, energie wordt bespaard en lokaal opgewekt. Werken naar klimaatneutraal in 2050: de energievraag wordt dan regionaal gedekt. De keuzes die worden gemaakt zijn zoveel mogelijk inpasbaar en betaalbaar en hebben respect voor het unieke landschap. Daarnaast is er aandacht voor de agrarische sector.

Een aantrekkelijk landschap
De gemeente koestert het open landschap, erfgoed en de kenmerkende lintdorpen. Ontwikkelingen moeten passend zijn binnen dit kenmerkende landschap.

Een bereikbaar bestuur
Betrokkenen worden meegenomen in besluitvorming en er wordt gewerkt aan het versterken van de band tussen gemeentebestuur en haar inwoners. Er zijn duidelijke afspraken over de rol en positie van dorpsraden t.o.v. het gemeentebestuur.

Doorwerking projectgebied
De gemeente heeft een opgave om Oekraïners te huisvesten. Hierover zijn geen specifieke doelstellingen of randvoorwaarden opgenomen in de toekomstvisie van de gemeente Opmeer. Wel stelt de gemeente dat zij een inclusieve en zorgzame gemeente is, waar plek is voor iedereen. Dit wordt weerspiegeld in de doelstelling om de Oekraïners die in de beoogde huisvesting wonen bij elkaar te houden. Aan de hand van een landschappelijk inpassingsplan zal de bebouwing ingepast worden in het landschap. Daarnaast wordt de bebouwing in het verlengde van bestaande stedenbouwkundige structuren gerealiseerd. De impact op het landschap zal hiermee minimaal zijn. Daarentegen wordt met het initiatief het woon- en leefmilieu voor de Oekraïners sterk verbeterd ten opzichte van de huidige situatie.

4.4.2 Structuurvisie Opmeer 2025
De Structuurvisie 2025 van de gemeente Opmeer schetst de hoofdlijnen van het ruimtelijk beleid van de gemeente. Momenteel werkt de gemeente aan het opstellen van een Omgevingsvisie, die naar verwachting uiterlijk in 2026 gereed zal zijn. Het primaire doel van de structuurvisie is om ruimte te bieden voor ontwikkeling met respect voor de historisch-geografische, cultuurhistorische en landschappelijke waarden van de gemeente.

De gemeente stelt vijf kernwaarden voor zichzelf vast: ‘nuchter’, ‘ondernemend’, ‘open’, ‘verbonden’ en ‘eigenzinnig’. Deze waarden vormen de essentie van de gemeente. De ambitie die voortvloeit uit deze kenmerken is om iedereen - van inwoners, ondernemers tot bezoekers - het gevoel te geven dat ze ruimte hebben om te wonen, te werken en te recreëren. Maar ook om zichzelf te zijn, om diversiteit te omarmen, tot rust te komen en actief bezig te zijn in de natuur.

Doorwerking projectgebied
De gemeente heeft een opgave om Oekraïners te huisvesten. Hierover zijn geen specifieke doelstellingen of randvoorwaarden opgenomen in de structuurvisie. Hoewel de tijdelijke huisvestiging aan De Weijver slechts een tijdelijke voorziening is, wordt rekening gehouden met de historische, geografische en landschappelijke kenmerken van de gemeente Opmeer. Er is zorgvuldig een keuze gemaakt van de locatie en het ontwerp van de faciliteit, met daarbij behorende landschappelijke inpassing.

4.4.3 Beleidsvisie Fysieke leefomgeving
De Beleidsvisie Fysieke Leefomgeving 2020-2023 legt de fundamenten voor de programmatische en integrale uitvoering van de wettelijke verplichtingen op het gebied van het omgevingsrecht. Het hoofddoel is het streven naar een veilige, leefbare, schone, gezonde en inclusieve leefomgeving. Deze visie brengt regionaal en gemeentelijk beleid op het gebied van de fysieke leefomgeving samen, waaronder wonen, milieu, verkeer en groen. Hiermee werd reeds voorbereid op de Omgevingswet.

De beleidsaspecten die in deze visie aan bod komen, omvatten onder andere bouw- en sloopactiviteiten, monumentenzorg, milieuvoorschriften, aanlegvergunningen, evenementenbeleid, bodemkwaliteit, natuurbehoud en ruimtelijke ordening. Tevens wordt er aandacht besteed aan actuele ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving, zoals duurzaamheidsinitiatieven zoals klimaatadaptatie, de circulaire economie en energietransitie, evenals handhavings- en preventiebeleid.

Specifiek met betrekking tot de huisvesting van asielzoekers, blijkt uit een omgevingsanalyse dat de toename van asielzoekers met een verblijfsstatus resulteert in een grotere vraag naar geschikte accommodatie. Daarnaast wordt in de beleidsvisie gesteld dat bevindingen aantonen dat de woonsituaties soms van slechte kwaliteit zijn, vooral op het gebied van hygiëne, zoals gebrekkige sanitaire voorzieningen en overbevolkte woningeenheden. Ook voldoen sommige locaties niet aan de vereiste brandveiligheidsnormen, en kan de huisvesting van asielzoekers op bepaalde plaatsen overlast veroorzaken voor de omgeving.

Doorwerking projectgebied
De realisatie van tijdelijke huisvestiging voor circa. 70 Oekraïners sluit aan bij de beleidsvisie. In het planvoornemen wordt namelijk rekening gehouden met de bevindingen uit de omgevingsanalyse. Zo wordt er gezorgd voor adequate huisvesting die voldoet aan de kwaliteitsnormen (passende sanitaire voorzieningen en adequate ruimteverdeling) Hierdoor wordt een passende en menswaardige leefomgeving geboden aan Oekraïners.

Daarnaast draagt het planvoornemen bij aan het tegemoetkomen aan de toenemende vraag naar huisvesting en het bevorderen van een inclusieve leefomgeving.

5 Omgevingsaspecten

In dit hoofdstuk wordt beschreven op welke wijze bij de activiteit rekening is gehouden met diverse aspecten van de fysieke leefomgeving en de evenwichtige toedeling van functies aan locaties. De aspecten sluiten aan op en dekken de onderdelen zoals genoemd in artikel 1.2 van de Omgevingswet. De ontwikkeling wordt als het ware getoetst aan de verschillende aspecten uit de fysieke leefomgeving. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er een bredere kijk op de leefomgeving, onder meer vanuit het oogpunt van milieu, duurzaamheid en gezondheid. Op basis van het initiatief en de omgeving zijn in beginsel de volgende milieuaspecten van belang:

- Verkeersgeneratie, -afwikkeling en parkeren
- Geluid
- Luchtkwaliteit
- Lichthinder
- Activiteiten en milieuzonering
- Omgevingsveiligheid
- Kabels en leidingen
- Elektromagnetische straling
- Gezondheid
- Trilling
- Natuur en landschap (incl. stikstof)
- Bodem
- Weging van het waterbelang
- Archeologie, cultuurhistorie en landschap
- Mer-beoordeling.

5.1 Verkeersgeneratie, - afwikkeling en parkeren

Verkeer maakt onderdeel uit van de evenwichtige functietoedeling aan locaties. Naast parkeren voor zowel de auto als de fiets moet aandacht besteed worden aan de verkeersgeneratie en -veiligheid. In deze paragraaf wordt aangegeven hoe met het planvoornemen hier rekening mee wordt gehouden.

5.1.1 Toetsingskader

Een toevoeging of wijziging van functies op locaties zorgt vaak voor een verandering van de parkeerbehoefte en verkeersgeneratie van een gebied. Bij het toelaten van een nieuwe functie moet daarom worden aangetoond of er sprake is van een (extra) parkeerbehoefte voor auto's en fietsen en wat het effect is op de bereikbaarheid en de verkeersafwikkeling. Er mag geen onaanvaardbaar effect op de omgeving optreden. Dit geldt ook bij omgevingsvergunningen voor buitenplanse omgevingsplanactiviteiten.

Om te bepalen wat de effecten van de activiteit op de verkeersaantrekkende werking van het projectgebied zijn, kan gebruik worden gemaakt van de kengetallen van het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek (CROW) (publicatie 381). Deze kengetallen zijn algemeen erkend en geven een indicatie van de ontwikkeling gepaard gaande extra verkeersgeneratie. Ook bieden ze richtlijnen voor het aantal te realiseren parkeerplaatsen. De CROW-kengetallen zijn richtlijnen waarvan afgeweken kan worden. Gemeenten kunnen ervoor kiezen om zelf parkeerbeleid met parkeernormen vast te stellen waar nieuwe ontwikkelingen aan moeten voldoen. De activiteit dient in dit geval aan het gemeentelijk beleid te worden getoetst.

Verder bevatten omgevingsvisies van gemeenten een visie op verkeer op gemeentelijk niveau. Daarin worden vaak mobiliteit, bereikbaarheid en verkeersveiligheid als belangrijk geacht. Planinitiatieven dienen daaraan te worden getoetst.

5.1.2 Onderzoek

Parkeren

De gemeente Opmeer beschikt over de 'Nota Parkeernormen gemeente Opmeer 2016'. Hierin zijn parkeernormen opgenomen, afgeleid van de CROW-publicatie 317 'Kencijfers parkeren en verkeersgeneratie'. In de publicatie zijn kencijfers voor parkeren ingedeeld in klassen. Er wordt onderscheid gemaakt in typen gemeenten op basis van de stedelijkheidsgraad, gebruiksfuncties zoals wonen en werken, en de geografische ligging in de gemeente. Opmeer wordt Hoogwoud geclassificeerd als 'weinig stedelijk' gebied. Verder valt het projectgebied binnen de zone 'rest bebouwde kom'.

<u>Tijdelijke huisvesting Oekraïners</u>

In de 'Nota Parkeernormen gemeente Opmeer 2016' en de meest actuele CROW-publicatie (2024) zijn geen specifieke kencijfers of parkeernormen opgenomen voor opvanglocaties van ontheemden. Wel geven deze een aantal woonfuncties die qua autobezit mogelijk lijken op de beoogde tijdelijke huisvestiging. De categorieën 'kamerverhuur, zelfstandig' en 'kleine, eenpersoonswoning (Tiny house; meestal grondgebonden') zijn categorieën uit het CROW die het beste aansluiten bij de aard van de ontwikkeling. De CROW-kencijfers voor beide functies zijn gelijk. De ligging is 'rest bebouwde kom', waarmee de parkeernorm 0,8 per woning (incl. 0,2 bezoekersparkeren) bedraagt.

De voorgenomen ontwikkeling voorziet in de huisvesting van 70 Oekraïners verdeeld over 30 woonunits, bestaande uit een mix van gezinnen, koppels en alleenstaanden. Voorvloeiend uit de CROW-kerncijfers is er een parkeerbehoefte van 0,8 x 30= 24. In het plan zijn 21 parkeerplaatsen opgenomen op eigen terrein. Dit betekent dat er vanuit de berekening theoretisch 3 parkeerplaatsen tekort zijn.

Op basis van ervaring uit vergelijkbare tijdelijke huisvestiging blijkt dat slechts een deel van de bewoners over een eigen voertuig beschikt. Oekraïense ontheemden vallen onder de doelgroep van statushouders en hebben doorgaans een beperkt autobezit.

Gezien het verwachte autobezit onder de doelgroep op basis van ervaringscijfers, is de verwachting dat met de 21 beoogde parkeerplaatsen in ruime mate voorzien wordt in de parkeerbehoefte. Parkeren vormt daarmee geen belemmering bij de ontwikkeling. Mocht zich onverhoopt een hogere parkeerdruk voordoen, dan kan worden uitgeweken naar het nabijgelegen parkeerterrein, dat beschikt over voldoende capaciteit. Deze aanvullende mogelijkheid biedt extra zekerheid dat er geen knelpunten ontstaan.

Toekomstig hergebruik voor woningzoekenden

Indien de tijdelijke huisvestiging voor Oekraïners in de toekomst niet langer nodig is, zullen de woonunits worden ingezet voor (spoed)woningzoekenden. Dit brengt een verandering van de doelgroep met zich mee, aangezien de woonunits in stand worden gehouden kunnen in principe dezelfde parkeernormen worden aangehouden . Volgens de ‘Nota Parkeernormen gemeente Opmeer 2016’ voor de categorieën ‘kamerverhuur, zelfstand’ en ‘kleine, eenpersoonswoning (Tiny house; meestal grondgebonden’) zijn categorieën uit het CROW die van toepassing zijn op de ontwikkeling. De CROW-kencijfers voor beide functies zijn gelijk. De ligging is ‘rest bebouwde kom’, waarmee de parkeernorm 0,8 per woning (incl. 0,2 bezoekersparkeren) bedraagt.

Wanneer deze normen worden toegepast op de 30 units, ontstaat in theorie wederom een tekort van circa 3 parkeerplaatsen. In de praktijk zal echter ook bij deze doelgroep niet iedere bewoner over een eigen auto beschikken. Bovendien blijft de mogelijkheid bestaan om gebruik te maken van het nabijgelegen parkeerterrein. Indien nodig kunnen hierover nadere afspraken worden gemaakt met de gemeente.

Verkeersgeneratie

Op basis van het verwachte autobezit onder de Oekraïners is een inschatting gemaakt van de te verwachten verkeersgeneratie. Hoewel niet alle bewoners over een auto zullen beschikken, is voor de berekening uitgegaan van een worst-case-scenario waarbij elk van de 21 geplande parkeerplaatsen op eigen terrein daadwerkelijk in gebruik is. Indien elke auto gemiddeld twee ritten per dag maakt (heen en terug), resulteert dit in een verkeersgeneratie van: 2 ritten x 2 bewegingen (heen-en terug) x 21 auto's = 84 verkeersgeneratie mvt/etmaal.

Ten opzichte van de huidige situatie, wat naar berekening 31 verkeersgeneratie mvt/etmaal is, is er sprake van een toename van 53 verkeersgeneratie mvt/etmaal.

Gelet op de ligging nabij oorspronkelijke wegen en het feit dat het om een relatief beperkte verkeersgeneratie gaat is de verwachting dat de bestaande weginfrastructuur deze hoeveelheid verkeer zonder noemenswaardige problemen kan verwerken. Derhalve kunnen belemmeringen in dit opzicht redelijkerwijs worden uitgesloten.

5.1.3 Conclusie

Gelet op het voorgaande, is er vanuit het aspect verkeersgeneratie, -afwikkeling en parkeren sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

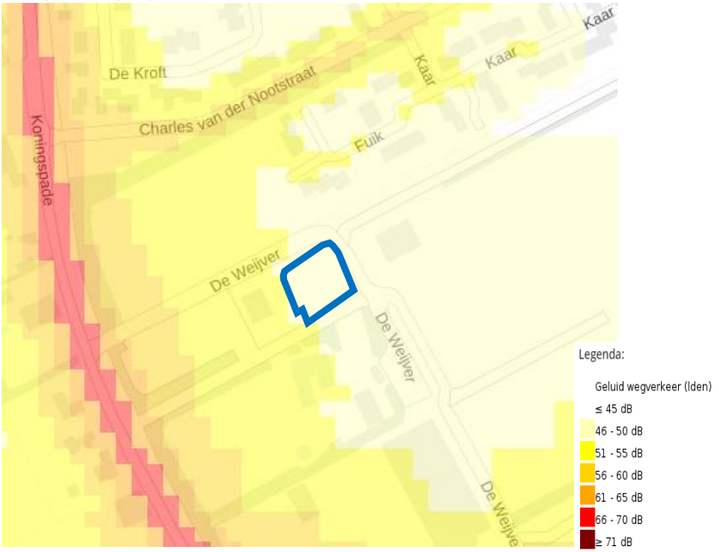
5.2 Akoestiek (wegverkeerslawaai)

5.2.1 Toetsingskader

Geluid kan van grote invloed zijn op het woon- en leefklimaat van mensen en op hun gezondheid. De regels over geluid gaan over het beheersen van geluid door wegen, spoorwegen en industrieterreinen, en de bescherming van geluidgevoelige gebouwen en andere gebouwen en plekken. Het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl) bevat geluidsregels die via het omgevingsplan zullen gelden voor individuele bedrijven die geluid voortbrengen. Voor de andere belangrijke geluidsbronnen zoals industrieterreinen, wegen en spoorwegen worden via de Aanvullingswet geluid en het Aanvullingsbesluit geluidsregels toegevoegd aan de Omgevingswet en het Bkl. De regels voor geluid hebben een tweezijdige werking om de bescherming tegen geluidsbelasting vorm te geven. Enerzijds bij de aanleg of aanpassing van spoorwegen of industrieterreinen en anderzijds bij het mogelijk maken van nieuwe geluidsgevoelige gebouwen en locaties nabij een geluidsbron.

Afdeling 3.5 (artikel 3.18 lid 1) van het Bkl voorziet in het Toetsingskader/instructieregels omtrent de beheersing van het geluid afkomstig van wegen, spoorwegen en industrieterreinen.

Geluidsgevoelige gebouwen



Figuur 5.2 Uitsnede geluidskaart wegverkeer (bron: Atlas Leefomgeving), met locatie woningen in blauw kader

De geluidsgevoelige gebouwen worden aangewezen in artikel 3.20 van het Bkl. Het betreft gebouwen, waaronder een gebouw of een gedeelte van een gebouw dat bijvoorbeeld een woon-, onderwijs- of zorgfunctie heeft. De geluidsnormen hebben betrekking op het geluid op de gevel van een geluidsgevoelig gebouw en hebben primair als doel het beschermen van de gezondheid door het stellen van eisen aan het geluid op en rond woningen, waar mensen langdurig verblijven en slapen. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen de voorgevel, zijgevel en achtergevel.

Voor andere gebouwen of locaties bepaalt de gemeente zelf de mate van bescherming tegen geluid op grond van artikel 4.2 van de Omgevingswet. Dat doet de gemeente vanuit haar taak ‘evenwichtige toedeling van functies aan locaties’ (ETFAL).

5.2.2 Onderzoek

Het planvoornemen betreft een functiewijziging van ‘Sport’ naar ‘tijdelijke woonfunctie’. Er is daarmee sprake van een geluidsgevoelige functie. Een woonfunctie en nevengebruiksfuncties daarvan is in de zin van het Bkl een geluidsgevoelig gebouw. Echter is er op locatie reeds een tijdelijke huisvestiging aanwezig, waardoor in beginsel kan worden verwacht dat er sprake is van een aanvaardbaar woon- en leefklimaat ter plaatse.

Desondanks is het aspect akoestiek beknopt geanalyseerd. Het projectgebied ligt niet direct aan de weg De Weijver (30 km/uur). Figuur 5.2 geeft een uitsnede weer van de kaart ‘Geluid van Wegverkeer’ op de Atlas Leefomgeving. Het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM) maakte deze kaart op basis van gegevens uit 2019, 2020 en 2021. De hoeveelheid geluid is uitgedrukt in Lden (Level Day-Evening-Night). Dat is het gemiddelde in decibel (dB) per etmaal (24 uur), waarbij geluid ’s avonds en ‘s nachts zwaarder meetelt dan overdag.

Ter plaatse van het projectgebied geldt een geluidbelasting van 46-50 dB. Daarmee wordt voldaan aan de standaardwaarde voor geluid van gemeentewegen (norm: 53 dB). Dit bevestigt de verwachting dat er sprake is van een aanvaardbaar woon- en leefklimaat.

Het geluid van omliggende functies wordt nader uitgewerkt in hoofdstuk 5.3.

5.2.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect wegverkeerslawaai is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.3 Activiteiten en milieuzonering

5.3.1 Toetsingskader

Onder milieuzonering wordt verstaan het waar nodig zorgen voor een voldoende ruimtelijke scheiding tussen enerzijds bedrijven of overige milieubelastende functies en anderzijds milieugevoelige functies zoals woningen. Bij de planontwikkeling dient rekening te worden gehouden met milieuzonering om de kwaliteit van het woon- en leefmilieu te handhaven en te bevorderen en daarnaast bedrijven voldoende zekerheid te bieden dat zij hun activiteiten duurzaam binnen aanvaardbare voorwaarden kunnen uitvoeren.

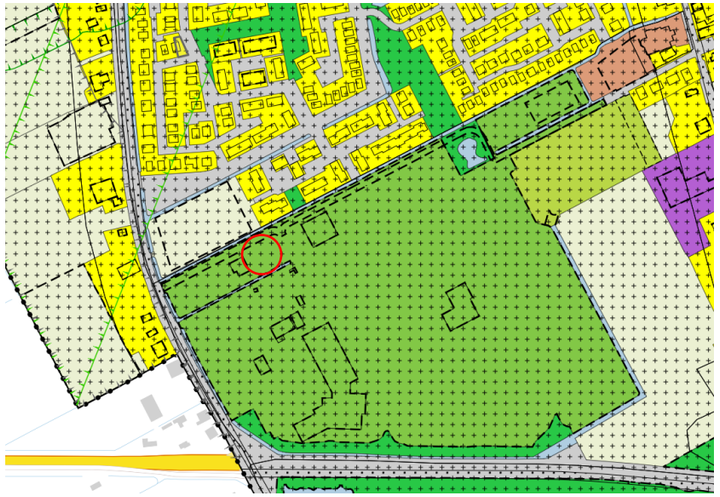
5.3.2 Onderzoek

In de beoogde situatie wordt op de projectlocatie een tijdelijke woonfunctie gerealiseerd, dit is een gevoelige functie binnen het kader van milieuzonering. Vanuit het bestemmingsplan ‘Herziening Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek 2017’ is te zien dat er verschillende functies aanwezig zijn in de omgeving. Figuur 5.3 bevat een uitsnede hiervan met globale aanduiding van het plangebied. Omliggende functies betreffen wonen, maatschappelijk-1, recreatie- natuurspeeltuin en bedrijf. Er kan worden geconcludeerd dat er sprake is van een gemengd gebied.

In de omgeving van het plangebied zijn meerdere functies aanwezig. Daarom is beoordeeld wat de verwachte milieu-impact van deze functies op het plangebied is. Een nabijgelegen woonwijk ligt op ongeveer dertig meter afstand. Omdat de beoogde ontwikkeling eveneens een woonfunctie betreft, is hier geen sprake van conflicterend gebruik.

Ook bevinden zich in de omgeving een kerk en een kattenhotel, waarvoor op basis van de Handreiking Activiteiten en milieuzonering van de VNG de richtafstanden respectievelijk 10 en 50 meter bedragen. Deze functies liggen op ruime afstand van de planlocatie, waardoor verwacht mag worden dat aan de gestelde normen wordt voldaan. Wat betreft het overdekte zwembad ‘Jos Koelemeijer’ en het niet-overdekte zwembad ’t Woudmeer’, die op respectievelijk 15 en 45 meter afstand liggen, worden de respectievelijke richtafstanden van 30 en 100 meter formeel niet gehaald. Hoewel dit op papier tot een knelpunt zou kunnen leiden, is van belang dat op deze locatie reeds sprake is van tijdelijke bewoning. De huidige huisvesting van Oekraïners bevindt zich al op dezelfde locatie en functioneert zonder dat er sprake is geweest van klachten, overlast of beperkingen. Dit duidt erop dat er in de praktijk geen sprake is van hinder of een onwenselijke situatie.

Gezien het feit dat de tijdelijke woonfunctie al geruime tijd zonder problemen functioneert, kan worden aangenomen dat er sprake is van een acceptabel woon- en leefklimaat. Tevens zijn er geen aanwijzingen dat omliggende functies of bedrijven worden belemmerd in hun bedrijfsvoering of ontwikkelingsmogelijkheden. Op basis hiervan kan worden vastgesteld dat sprake is van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties en dat er geen negatieve effecten op het milieu of de omgeving worden verwacht.



Figuur 5.3 Uitsnede 'Landelijk Gebied Opmeer 2014'

5.3.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect activiteiten en milieuzonering en vanuit het aspect spuitzones is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.4 Luchtkwaliteit

5.4.1 Toetsingskader

De hoofdlijnen voor regelgeving rondom luchtkwaliteitseisen ter bescherming van de gezondheid staan beschreven in de instructieregels opgenomen in het Bkl (paragraaf 5.1.4.1). Volgens deze regels gelden zogeheten omgevingswaarden voor onder andere de in de buitenlucht voorkomende stikstofdioxide (NO2) en fijnstof (PM10).

Een activiteit is toelaatbaar als aan één van de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- er is geen sprake van een feitelijke of dreigende overschrijding van een grenswaarde;
- het project leidt per saldo niet tot een verslechtering van de luchtkwaliteit;
- het project draagt alleen niet in betekenende mate bij aan de luchtverontreiniging.

CIMLK

Mede door het Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) is in de afgelopen jaren in Nederland de luchtkwaliteit aanzienlijk verbeterd. Vanwege deze verbetering is het NSL na de inwerkingtreding van de Omgevingswet komen te vervallen. Sinds 1 januari 2023 vervangt het Centraal Instrument Monitoring Luchtkwaliteit (CIMLK) het NSL. Middels dit nieuwe instrument kan de luchtkwaliteit berekend en gemonitord worden onder de Omgevingswet.

NIBM

De beoordeling van de luchtkwaliteit vindt niet overal plaats. Voor een activiteit die niet in betekende mate (NIBM) bijdraagt aan de luchtverontreiniging, is geen toetsing aan de Rijksomgevingswaarden voor NO2 en PM10 nodig. Uit artikel 5.53 en 5.54 van het Bkl volgt dat een project niet in betekende mate bijdraagt aan de luchtkwaliteit als de toename van de concentratie NO2 en PM10 niet hoger is dan 1,2µg/m³. Dat is 3% van de omgevingswaarde voor de jaargemiddelde concentraties.

Er zijn twee mogelijkheden om aannemelijk te maken dat een project binnen de NIBM-grens blijft:

1. Motiveren dat het project binnen de getalsmatige grenzen van een aangewezen categorie blijft. Onder deze 'standaardgevallen NIBM' vallen kantoren, woonwijken en het telen van gewassen. Dit moet wel onder een bepaalde omvang blijven conform artikel 5.54 van het Bkl. Valt een project binnen de genoemde categorie, maar niet binnen de gestelde grenzen? Het is dan mogelijk om alsnog via detailberekeningen aannemelijk te maken dat de 3%-grens niet wordt overschreden.
2. Op een andere manier aannemelijk maken dat een project de 3%-grens niet overschrijdt. Soms kan een kwalitatieve berekening voldoende zijn. Veel mensen bepalen met de NIBM-tool op een eenvoudige en snelle manier of een project in betekende mate bijdraagt aan de luchtverontreiniging. Soms zijn detailberekeningen nodig als aanvulling op de NIBM-tool.

Aandachtsgebieden

De overheid toetst en monitort de luchtkwaliteit vooral in de zogenoemde aandachtsgebieden. Aandachtsgebieden zijn locaties met hogere concentraties NO2 en/of PM10. Aandachtsgebieden voor zowel NO2 als PM10 staan vermeld in artikel 5.51, lid 2 van het Bkl. Aandachtsgebieden voor alleen PM10 zijn aangewezen in artikel 5.51, lid 3 van het Bkl. In een aandachtsgebied moet de overheid de omgevingswaarden in acht nemen (artikel 5.51 Bkl), bestaande uit grenswaarden en streefwaarden voor stoffen die de kwaliteit van de buitenlucht beïnvloeden.

Als besluiten binnen een aandachtsgebied leiden tot een verhoging van de concentraties van luchtverontreinigende stoffen, of als gemeenten activiteiten toestaan die betrekking hebben op wegen, vaarwegen of spoorwegen en waarvoor luchtkwaliteitsregels gelden volgens het Bal, moet dit in overweging worden genomen.

5.4.2 Onderzoek

Het projectgebied valt niet in een van de aandachtsgebieden voor zowel NO_2 als PM_{10} of voor alleen PM_{10}. Nader onderzoek naar luchtkwaliteit is daarom niet benodigd. Er wordt volstaan met een quickscan luchtkwaliteit, welke is gebaseerd op het CIMLK-instrument en de NIBM-tool.

CIMLK

In het kader van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties is

het van belang om aan te tonen of er sprake is van een goed woon- en leefklimaat met betrekking tot luchtkwaliteit. Hierover kunnen uitspraken worden gedaan aan de hand van achtergrondwaarden voor NO_2, PM_{10} en $PM_{2.5}$ ter plaatse van het projectgebied. De achtergrondwaarden van de vier dichtstbijzijnde rekenpunten zijn in tabel 5.1 weergegeven.

*Tabel 5.1 Achtergrondwaarden ter plaatse van het projectgebied (*34362354)

Id	NO_2 µg/m³	PM_{10} µg/m³	PM_{10} over-schrijdingsda-gen	$PM_{2.5}$ µg/m³	Jaar
2344	9,227	12,44	6	5,664	2030
889	9,227	12,44	6	5,664	2030
1133	9,079	12,62	6	5,76	2030
166	9,441	12,27	6	5,529	2030
Norm	*40*	*40*	*35*	*25*	

De data uit het CIMLK tonen aan dat de achtergrondwaarden significant lager zijn dan de gestelde normen. Hieruit kan worden afgeleid dat er sprake is van een aanvaardbaar woon- en leefklimaat met betrekking tot luchtkwaliteit ter plaatse van het projectgebied.

NIBM

Middels de NIBM-tool is in beeld gebracht wat de effecten van de ontwikkeling op de luchtkwaliteit zijn. Voor het toepassen van de NIBM-tool is het noodzakelijk om inzicht te hebben in de verkeersgeneratie die samenhangt met de binnen de projectgebieden beoogde functies. Deze verkeersgeneratie is berekend in hoofdstuk 5.1 ‘Verkeersgeneratie, -afwikkeling en parkeren’. Bij de berekening is uitgegaan van de maximum verkeersgeneratie, namelijk 53 mvt/etmaal. De resultaten uit de berekening met de NIBM-tool zijn weergegeven in de figuur 5.4.

Uit de berekening met de NIBM-tool volgt dat het project niet in betekende mate bijdraagt aan de luchtkwaliteit. De toename van de concentratie NO_2 en PM_{10} is niet hoger dan 1,2 µg/m³. Hiermee is sprake van een NIBM-project. Nader onderzoek op dit vlak is daarom niet noodzakelijk. Hierdoor

Worst-case berekening voor de bijdrage van het extra verkeer als gevolg van een plan op de luchtkwaliteit, GCN2023

	Jaar van planrealisatie	2025
Extra verkeer als gevolg van het plan		
	Extra voertuigbewegingen (weekdaggemiddelde)	53
	Aandeel vrachtverkeer	0,0%
Maximale bijdrage extra verkeer	NO_2 in µg/m³	**0,02**
	PM_{10} in µg/m³	**0,00**
Grens voor "Niet In Betekenende Mate" in µg/m³		1,2
Conclusie		
De bijdrage van het extra verkeer is niet-in-betekenende-mate; geen nader onderzoek nodig		

Figuur 5.4 NIBM berekening

is toetsing aan de Rijksomgevingswaarden voor NO2 en PM10 niet nodig. Tevens behoort het projectgebied niet tot een van de aandachtsgebieden, welke genoemd zijn in artikel 5.51, lid 2 van het Bkl. De realisatie van tijdelijke huisvestingen voor Oekraïners is geen milieubelastende activiteit, als bedoeld in hoofdstuk 3 van het Bal, waarover regels zijn gesteld met het oog op het beperken van verontreiniging van de lucht. Het is geen activiteit die relatief veel luchtvervuiling veroorzaakt en over een grotere afstand effect heeft.

5.4.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect luchtkwaliteit is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.5 Lichthinder

5.5.1 Toetsingskader

Er zijn diverse locaties met kunstmatige verlichting, waaronder (auto-snel)wegen, woonkernen, industrie- en bedrijventerreinen, glastuinbouwbedrijven en sportterreinen. Deze verlichting kan verschillende negatieve effecten veroorzaken. Zo kunnen mensen hinder ondervinden wanneer ze zich niet kunnen onttrekken aan het aanwezige kunstlicht, terwijl ze daar wel behoefte aan hebben, bijvoorbeeld om te kunnen rusten of slapen. Licht van objecten langs (rijks)wegen, zoals een reclamezuil, kan ook hinder veroorzaken en daarmee onveilige situaties creëren. Verder kan kunstmatige verlichting in de nacht het gedrag van dieren beïnvloeden, met mogelijke gevolgen zoals desoriëntatie, afstoting of aantrekking, wat kan leiden tot uitputting en sterfte. Kunstmatige verlichting kan ook fungeren als barrière voor dierlijke verplaatsingen. Deze negatieve effecten hebben niet alleen individuele gevolgen maar kunnen ook de instandhoudingsdoelstellingen van bepaalde soorten aantasten. Daarnaast kan kunstmatige verlichting leiden tot horizonvervuiling of het verminderen van de donkerte op grotere afstanden, zoals het zichtbaar zijn van verlichte objecten in een open landschap tot wel 5 à 10 kilometer.

Lichthinder is een thema dat decentrale overheden moeten afwegen. Het Bkl bevat daarom geen Rijksinstructieregels voor lichthinder, met uitzondering van rijksregels voor kunstlicht in de tuinbouw bij kassen, opgenomen in artikel 4.790 van het Bal.

Voor lichthinder bij sportvelden zijn specifieke regels opgenomen in de ‘bruidsschat’. Deze regels zijn niet overgenomen vanuit het Activiteitenbesluit in het Bal. De bruidsschat zorgt ervoor dat deze regels worden opgenomen in de omgevingsplannen van de gemeenten. Gemeenten kunnen deze regels aanpassen en afstemmen op lokale omstandigheden.

Verder is het mogelijk om maatregelen te nemen om hinder en verstoring door kunstmatige verlichting te voorkomen. Bijvoorbeeld door geen verlichting te gebruiken wanneer dit niet nodig is en er alternatieven beschikbaar zijn. Andere mogelijke maatregelen zijn het afschermen van lichtbronnen, het verlichten met geringe oppervlaktehelderheid, het gebruik van betrekkelijk langgolvig licht, het beperken van de hoeveelheid gebruikte verlichting en het vermijden van risicogebieden zoals natuurgebieden.

5.5.2 Onderzoek

Het planvoornemen betreft tijdelijke huisvesting voor Oekraïners. Ten aanzien van het aspect belichting, zullen de effecten hiervan vergelijkbaar zijn met die van een reguliere woonbestemming. Het planvoornemen houdt rekening met mogelijke negatieve effecten van nieuwe kunstmatige verlichting. Verlichting zal alleen gebruikt worden wanneer nodig (o.a. in het kader van veiligheid) en als er geen alternatieven beschikbaar zijn. Uitschijnende verlichting wordt zoveel als mogelijk beperkt.

In de directe omgeving van het projectgebied zijn geen snelwegen aanwezig, waardoor hinder van autoverlichting, lantaarnpalen of reclamezuilen voor bewoners van de te realiseren tijdelijke huisvestiging niet te verwachten is. Het projectgebied ligt wel aan de weg De Weijver, maar de daar aanwezige verlichting veroorzaakt geen noemenswaardige hinder voor de bewoners.

Het projectgebied bevindt zich in de omgeving van. Gezien het feit dat de tijdelijke woonfunctie al geruime tijd zonder problemen functioneert, kan worden aangenomen dat er sprake is van een acceptabel woon- en leefklimaat. Lichtmasten zijn bovendien niet in de directe nabijheid van het plangebied gesitueerd en de meest nabij gelegen lichtmasten (ca. 40 meter afstand) zijn niet richting het plangebied gericht. Derhalve zijn onevenredige lichthindereffecten niet te verwachten. Tevens zijn er geen indicaties van overlast vermeld.

Tot slot is er geen kassengebieden in de nabije omgeving die lichthinder kunnen veroorzaken voor de bewoners van de tijdelijke huisvestiging.

5.5.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect lichthinder is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.6 Omgevingsveiligheid

5.6.1 Toetsingskader

Het aspect omgevingsveiligheid heeft betrekking op de mogelijkheden om een brand, ramp of crisis te voorkomen, te beperken en te bestrijden. Het beschermen van personen in gebouwen en op locaties in de omgeving van risicovolle activiteiten is cruciaal. Daarnaast is het beperken van schade aan de fysieke leefomgeving bij een ongeval van een risicovolle activiteit van groot belang. De algemene regels van het Rijk hiervoor zijn vastgelegd in het Bkl en het Bal.

Kwetsbare gebouwen en locaties

In bijlage VI van het Bkl is onderscheid gemaakt in 3 categorieën ‘gebouwen en locaties’ waarvoor de regels bescherming bieden:

1. Zeer kwetsbaar (alleen gebouwen);
2. Kwetsbaar (gebouwen en locaties);
3. Beperkt kwetsbaar (gebouwen en locaties).

Risicobronnen

Risicobronnen zijn activiteiten met externe veiligheidsrisico’s. In bijlage VII van het Bkl zijn activiteiten aangewezen die risicobronnen vormen. Het gaat om de volgende soorten activiteiten:

- activiteiten met gevaarlijke stoffen bij bedrijven. Dit zijn verschillende milieubelastende activiteiten uit het Bal.
- het Basisnet vervoer gevaarlijke stoffen over weg, water en spoor.
- buisleidingen met gevaarlijke stoffen die zijn aangewezen als milieubelastende activiteit in het Bal.
- windturbines die zijn aangewezen als milieubelastende activiteit in het Bal.

Ook bevat het Bkl instructies voor de volgende risicobronnen:

- opslaan, bewerken en herverpakken van vuurwerk (afdeling 5.1.2.4).
- opslaan en bewerken van ontplofbare stoffen voor civiel gebruik (afdeling 5.1.2.5).
- exploiteren van een IPPC-installatie voor het maken van explosieven (afdeling 5.1.2.5).
- opslaan en bewerken van ontplofbare stoffen voor militair gebruik (afdeling 5.1.2.5 Bkl).

Maatregelen beperking externe veiligheidsrisico’s

Maatregelen ter beperking van externe veiligheidsrisico's zijn vastgelegd in het Bal en omvatten maatregelen die initiatiefnemers van risicovolle milieubelastende activiteiten moeten toepassen. Deze maatregelen gelden voor activiteiten met gevaarlijke stoffen, vuurwerk, ontplofbare stoffen voor militair of civiel gebruik, en windturbines.

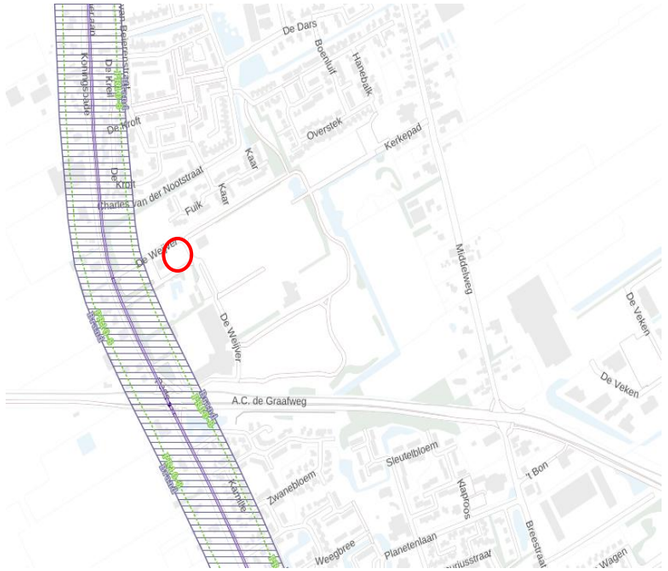
Bij verschillende risicovolle activiteiten zijn technische eisen, normen, voorschriften en/of richtlijnen opgenomen, zoals bijvoorbeeld brandwerendheid van gebouwen. Daarnaast zijn voor een groot aantal risicovolle activiteiten vaste afstanden vastgesteld. Deze zijn opgenomen in het Bal of het Bkl.

Plaatsgebonden risico

De risico’s voor de omgevingsveiligheid komen tot uitdrukking via het plaatsgebonden risico en het groepsrisico.

Het plaatsgebonden risico (PR) is de kans per jaar dat één persoon overlijdt door een ongeluk met een gevaarlijke stof. In theorie zou deze persoon zich onafgebroken en onbeschermd op één bepaalde plaats moeten bevinden. Gemeenten moeten in hun omgevingsplan een grenswaarde, ook wel een basisbeschermingsniveau genoemd, voor het plaatsgebonden risico in acht nemen. Dit geldt met name voor zeer kwetsbare gebouwen en kwetsbare gebouwen en locaties. De waarden voor het plaatsgebonden risico worden ruimtelijk vertaald naar afstanden tot gebouwen en locaties. De plaatsgebonden risico's worden op kaarten weergegeven met zogeheten risicocontouren. Gebouwen en locaties die als (zeer) kwetsbaar worden beschouwd, mogen niet binnen de PR-10^{-6}-contour van een

activiteit vallen. Het respecteren van de grenswaarde voor het plaatsgebonden risico betekent dat de gemeente alleen onder voorwaarden die in het Bkl zijn vastgesteld, mag afwijken van deze grenswaarde.



Figuur 5.6: Uitsnede risicokart (projectgebied met rode omlijning aange-

Groepsrisico, aandachtsgebieden en voorschriftengebieden
Het werken met aandachtsgebieden voor externe veiligheidsrisico's is een nieuwe benadering van het groepsrisico onder de Omgevingswet. Het groepsrisico (GR) gaat over de kans per jaar dat tien of meer personen overlijden als rechtstreeks gevolg van een ongewoon voorval binnen een aandachtsgebied (artikel 5.15, lid 1 Bkl). Aandachtsgebieden zijn gebieden die zichtbaar maken waar mensen binnenshuis, zonder aanvullende maatregelen, onvoldoende beschermd kunnen zijn tegen de gevolgen van ongevallen met gevaarlijke stoffen. Dit betekent dat binnen dat gebied levensbedreigende gevaren voor personen in gebouwen kunnen optreden, zelfs als de kans daarop klein is. Aandachtsgebieden worden vastgelegd in het 'Register Externe Veiligheidsrisico's' en zijn digitaal raadpleegbaar.

Er is een onderscheid tussen drie soorten gevaren: warmtestraling (brand), overdruk (explosie) en concentratie giftige stoffen in de lucht (gifwolk). Hierdoor zijn er ook drie typen aandachtsgebieden (artikel 5.12 Bkl):
1. brandaandachtsgebied
2. explosieaandachtsgebied
3. gifwolkaandachtsgebied

Binnen deze aandachtsgebieden moet rekening worden gehouden met het groepsrisico. Dit wordt bereikt door in het aandachtsgebied geen beperkt kwetsbare, kwetsbare en zeer kwetsbare gebouwen en beperkt kwetsbare en kwetsbare locaties toe te staan. De gemeenteraad heeft enige afwegingsruimte bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen binnen een aandachtsgebied, op voorwaarde dat het gaat om een locatie buiten de afstand waar de grenswaarde voor het plaatsgebonden risico van toepassing is.

5.6.2 Onderzoek

Er is een quickscan omgevingsveiligheid uitgevoerd om de impact van het planvoornemen op de fysieke leefomgeving te beoordelen en vice versa.

Volgens bijlage VI van het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl) wordt een gebouw met een woonfunctie ingedeeld in de categorie 'kwetsbaar'. Aangezien het gaat om de ontwikkeling van tijdelijke huisvesting voor Oekraïners, wordt dit beschouwd als een kwetsbaar object. Daarom is het noodzakelijk om de externe veiligheidsrisico's te onderzoeken en na te gaan of het projectgebied in een brand-, explosie- of gifwolkaandachtsgebied ligt. Met het planvoornemen is dus geen sprake van de realisatie van een risicovolle activiteit.

De locatie van risicovolle activiteiten met gevaarlijke stoffen, zoals bedrijven, transportroutes, buisleidingen en windturbines, is vastgesteld aan de hand van kaarten uit de 'Atlas Leefomgeving'. In figuur 5.6 worden de risicobronnen in de omgeving van het projectgebied geïllustreerd.

Risicovolle activiteiten met gevaarlijke stoffen bij bedrijven
De dichtstbijzijnde risicovolle activiteit met gevaarlijke stoffen bevindt zich ongeveer 1,2 kilometer ten zuidoosten van de bestemmingsgrens van het projectgebied (tankstation). Het projectgebied ligt op ruime afstand van het aandachtsgebied opgenomen voor deze bedrijfslocatie, derhalve kan worden geconcludeerd dat er geen belemmeringen zijn voor de beoogde ontwikkeling.

Risicovolle transportroutes
Het projectgebied van niet in een brand-, explosie- of gifwolkaandachtsgebied van een risicovolle transportroute. Het opstellen van een verantwoording van het groepsrisico kan daarom achterwege blijven. Er zijn geen belemmeringen.

Risicovolle buisleidingen
Ten westen van het projectgebied, op een afstand van circa 120 meter, bevindt zich een buisleiding. Deze buisleiding betreft een aardgastransportleiding. De inventarisatieafstand van deze buisleiding bedraagt 70 meter. Aangezien het projectgebied zich niet binnen het invloedsgebied van de risicovolle buisleiding bevindt, is het opstellen van een verantwoording van het groepsrisico met betrekking tot buisleidingen niet relevant. Er zijn geen belemmeringen.

Windturbines
In de omgeving van het projectgebied zijn geen windturbines, die zijn aangewezen als milieubelastende activiteit, gelegen. De dichtstbijzijnde windturbine ligt op ongeveer 3,2 km afstand. Het opstellen van een verantwoording van het groepsrisico met betrekking tot windturbines is derhalve niet nodig. Er zijn geen belemmeringen voor het planvoornemen.

5.6.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect omgevingsveiligheid is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.7 Kabels en leidingen

5.7.1 Toetsingskader

Ondergrondse kabels en leidingen zijn belangrijk voor het transport van data, elektriciteit en stoffen zoals gas en water. Niettemin kunnen sommige ondergrondse leidingen en bovengrondse hoogspanningslijnen een potentieel risico vormen voor de omgeving. De Omgevingswet bevat daarom specifieke regels en instrumenten om dergelijke risico's te voorkomen en te beperken. Zo adviseert het Rijk aan het bevoegd gezag om bij het toelaten van gevoelige gebouwen, zoals woningen, bij bovengrondse hoogspanningsverbindingen rekening te houden met de magneetvelden[2]. Voor de regeling omtrent buisleidingen wordt verwezen naar paragraaf 5.6 ‘Omgevingsveiligheid’.

5.7.2 Onderzoek

Aan de hand van de ‘Netkaart’ van het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM) kan achterhaald worden of het projectgebied zich bevindt in een magneetveldzone van een of meerdere hoogspanningslijnen. Uit deze kaart volgt dat er in het projectgebied geen planologisch relevante kabels en leidingen aanwezig zijn die bescherming behoeven. De dichtstbijzijnde 150 kV hoogspanningslijn bevindt zich op een afstand van ongeveer 5,6 kilometer van het projectgebied. Uit de Netkaart volgt dat ten aanzien van deze hoogspanningslijn kan worden uitgegaan van een magneetveldzone van 55 meter aan weerszijden van de hoogspanningslijn. Het projectgebied valt ruim buiten deze magneetveldzone.

5.7.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect kabels en leidingen is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.8 Gezondheid

5.8.1 Toetsingskader

In artikel 1.3 van de Omgevingswet worden de maatschappelijke doelen van de wet uiteengezet, waaronder het bereiken en in stand houden van een gezonde fysieke leefomgeving. Er bestaat landelijk de wens om gezondheid meer integraal en volwaardig te betrekken in het nationale en lokale beleid over de fysieke leefomgeving. De inrichting van de fysieke leefomgeving kan direct bijdragen aan de gezondheid van inwoners. Een gezonde leefomgeving ervaren bewoners namelijk als prettig, nodigt uit tot gezond gedrag en biedt bescherming tegen negatieve omgevingsinvloeden.

Binnen de Omgevingswet hebben decentrale overheden de mogelijkheid om hun eigen gezondheidsambities en regels vast te leggen en uit te werken via instrumenten zoals de omgevingsvisie, omgevingsverordening en programma's. De beleidsambities met betrekking tot gezondheid kunnen sterk variëren per gemeente. Tevens hebben veel gemeenten ervoor gekozen om beleidsneutraal over te gaan naar de Omgevingswet. Dit houdt in dat voornamelijk in de beginfase na de inwerkingtreding van de Omgevingswet, gemeenten nog geen tot weinig beleid zullen hebben met betrekking tot gezondheid. In een later stadium zal het beleid sterk per gemeente verschillen.

In artikel 3.3 van de Omgevingswet staat dat het bevoegd gezag in de omgevingsvisie rekening moet houden met milieubeginselen. Artikel 191 van het 'Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie' kent 4 milieubeginselen:

- het voorzorgsbeginsel
- het beginsel van preventief handelen
- het beginsel dat milieuaantastingen bij voorrang aan de bron bestreden moeten worden
- het beginsel dat de vervuiler betaalt

In de ‘Structuurvisie Opmeer 2025’, de voorloper op de Omgevingsvisie van de gemeente die naar verwachting 2026 gereed is, wordt het aspect ‘gezondheid’ niet direct benoemd.

In de ‘Beleidsvisie Fysieke leefomgeving’ van de gemeente Opmeer wordt aangegeven dat naar een veilige, leefbare, schone, gezonde en inclusieve leefomgeving wordt gestreefd. Daarbij wordt onder andere het volgende van belang geacht:

- Goede brandveiligheid en voorlichting
- Goede ventilatie
- Goede sanitaire voorzieningen
- Goede waterkwaliteit.

De gemeente Opmeer heeft tevens geen instructieregels opgenomen in het Omgevingsplan ten aanzien van gezondheid.

Gezien de centrale rol van het gezondheidsaspect binnen de Omgevingswet, vereist dit aspect een brede motivering. Milieuaspecten zoals geluid, luchtkwaliteit, geur en waterkwaliteit zijn nauw verweven met gezondheid. Daarom wordt in deze paragraaf ook verwezen naar andere milieuaspecten in deze ruimtelijke motivering.

[2] https://iplo.nl/thema/praktijksituaties/hoogspanningsverbinding/toelaten/toelaten-gevoelige-gebouwen/

5.8.2 Onderzoek

Aangezien het planvoornemen de realisatie van een nieuwe activiteit omvat, is het van belang om te onderzoeken op welke manier dit initiatief rekening houdt met het gezondheidsaspect.

De projectlocatie beschikt over faciliteiten die noodzakelijk zijn voor de gezondheid van de bewoners. De beoogde situatie biedt een kwalitatief betere leefomgeving wat bevorderend is voor de gezondheid van de bewoners. Bovendien biedt de beoogde situatie meer privacy wat bevorderend is voor de mentale gezondheid. Daarnaast biedt het direct aangrenzende buitengebied mogelijkheden voor beweging en ontspanning.

Er zijn geen specifieke omstandigheden die aanzienlijke nadelige effecten op de gezondheid kunnen veroorzaken, wat de rechtvaardiging vormt voor het verlenen van de omgevingsvergunning. Andere milieuaspecten, die nauw verband houden met gezondheid en die in deze ruimtelijke motivering worden belicht, bevestigen dat er geen belemmeringen zijn voor het planvoorstel. Tevens sluit het plan aan bij het hiervoor genoemde beleid.

5.8.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect gezondheid is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.9 Trillingen

5.9.1 Toetsingskader

Trilling kan nadelige gevolgen hebben voor de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. Het kan effect hebben op het welzijn of schade aan gebouwen veroorzaken. De Omgevingswet beschermt daarom (delen van) gebouwen en de mensen die daarin verblijven tegen trillingen van activiteiten. De aanwijzing van trilling gevoelige gebouwen staat in artikel 5.80 Bkl. Hieronder vallen gebouwen met een woonfunctie, onderwijsfunctie, gezondheidszorgfunctie, bijeenkomstfunctie voor kinderopvang met bedgebied en de bijbehorende nevengebruiksfuncties.

Er zijn verschillende soorten trillingen met verschillende bronnen. De Omgevingswet maakt bij de instructieregels over trillinghinder door activiteiten onderscheid tussen:

- Continue trillingen (trillingen die gedurende een lange tijd aanwezig zijn, door bijvoorbeeld machines of druk wegverkeer)
- Herhaald voorkomende trillingen (kortdurende trillingen die periodiek voorkomen, door bijvoorbeeld treinverkeer)

Bronnen van trillingen zijn verkeer over de weg of het spoor, machines in de industrie en bouw- en sloopactiviteiten. Deze bronnen veroorzaken een trilling die voelbaar is in gebouwen. Dit gebeurt bijvoorbeeld via de vloer en de wanden. Trillingen kunnen op grote afstand hinder of schade opleveren.

In beginsel moet binnen een afstand van 100 meter van een treinspoor het risico op trillinghinder worden beoordeeld. In sommige gevallen is het nodig om het onderzoeksgebied uit te breiden tot 250 meter aan weerszijden van het spoor. Hiervan is bijvoorbeeld sprake wanneer er reeds klachten door trillinghinder van het spoor op een grotere afstand dan 100 meter bestaan.

Omgevingsvisie

Provincies en gemeenten kunnen langetermijndoelen, ambities en beleidskeuzes voor trillingen vastleggen in een omgevingsvisie. De omgevingsvisie geeft een beschrijving van hoe het onderwerp trillingen doorwerkt in bijvoorbeeld plannen voor een woningbouwproject. Trillingen spelen over het algemeen geen prominente rol in een omgevingsvisie. Dat is wel het geval wanneer in het projectgebied van de omgevingsvisie een spoor aanwezig is of wordt aangelegd. De omgevingsvisie is dan een geschikt instrument om vast te leggen dat bij nieuwbouw vroegtijdig rekening wordt gehouden met hinder door spoortrillingen.

In de ‘Structuurvisie Opmeer 2025’ wordt het thema trilling niet specifiek behandeld.

Omgevingsplan

Het aspect trilling is vooral een lokaal probleem. Gemeenten mogen zelf regels stellen over trilling door milieubelastende activiteiten in het omgevingsplan. Hiervoor gelden de instructieregels over (continue en herhaald voorkomende) trillingen door activiteiten op trilling gevoelige gebouwen in het Bkl (paragraaf 5.1.4.4).

De instructieregels voor trillingen door activiteiten gelden voor:

- het op een locatie toelaten van een activiteit en het aanpassen daarvan
- het op een locatie toelaten van een trilling gevoelig gebouw en het aanpassen daarvan
- een combinatie van beide.

5.9.2 Onderzoek

Het planvoornemen maakt een trilling gevoelig gebouw mogelijk, namelijk een tijdelijke huisvestiging. Het is van belang dat de bewoners geen hinder ervaren van trilling door de omgeving.

Er zijn geen bedrijven gelegen in de nabije omgeving met continue of herhaald voorkomende trillingen door een activiteit, waar het gebouw hinder van kan ervaren. Tevens zijn er al diverse maatgevende woonbestemmingen rondom het projectgebied gelegen.

Ook is er geen treinspoor of busbaan in de directe omgeving van het projectgebied gelegen. Het dichtstbijzijnde spoor ligt op een afstand van circa 4 km . Gezien het projectgebied ruim buiten het onderzoeksgebied van 100 meter en 250 meter valt, kan hinder door trillingen van het treinverkeer worden uitgesloten.

Geconcludeerd kan worden dat onderhavig planvoornemen passend is binnen de instructieregels uit de provinciale omgevingsverordening en het gemeentelijke omgevingsplan. Nader onderzoek is niet noodzakelijk.

5.9.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect trilling is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.10 Natuur en landschap

5.10.1 Toetsingskader

Binnen het Bkl zijn diverse regels opgenomen ter bescherming van de natuur. Deze regels komen grotendeels overeen met de huidige regelgeving in de Wet natuurbescherming. Het betreft met name voorschriften voor de bescherming van aangewezen Natura 2000-gebieden, regels ter bescherming van plant- en diersoorten (waaronder vogels) en voorschriften met betrekking tot de bescherming van houtopstanden. De regelgeving met betrekking tot gebieds- en soortenbescherming vindt haar oorsprong grotendeels in twee Europese richtlijnen, namelijk de Vogelrichtlijn (79/409/EEG) en de Habitatrichtlijn (92/43/EEG).

Gebiedsbescherming

In Nederland zijn er specifieke gebieden van groot belang voor flora en fauna, waaronder Natura 2000-gebieden, Natuurnetwerk Nederland-gebieden en andere bijzondere natuurgebieden en landschappen. Deze gebieden worden beschermd door verschillende wettelijke instrumenten.

In artikel 5.1, lid 1 van de Omgevingswet staat dat het verboden is om zonder omgevingsvergunning een Natura 2000-activiteit uit te voeren. Daarnaast bepaalt lid 2 van hetzelfde artikel dat het eveneens verboden is om zonder omgevingsvergunning een flora- en fauna-activiteit uit te voeren. Voor beide gevallen geldt dat afwijkende regelingen kunnen zijn opgesteld in het omgevingsplan, de waterschapsverordening, de omgevingsverordening of een ministeriële regeling.

Hoofdstuk 11 van het Bal behandelt de vergunningplicht voor Natura 2000-activiteiten en flora- en fauna-activiteiten. In dit hoofdstuk zijn tevens de regels voor vergunningsvrije gevallen opgenomen evenals de mogelijkheden tot maatwerk. Indien geen vrijstelling van toepassing is, dient een omgevingsvergunning te worden aangevraagd, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen enkelvoudige en meervoudige aanvragen, afhankelijk van de aard van de activiteit (flora- en fauna-activiteit en/of Natura 2000-activiteit).

Natura 2000-gebieden

De bescherming van Natura 2000-gebieden is gebaseerd op de Europese Vogel- en Habitatrichtlijn. De minister van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit wijst deze gebieden aan via een aanwijzingsbesluit, zoals bepaald in artikel 2.44 van de Omgevingswet. Bovendien stelt hij op basis van artikel 2.43 van de Omgevingswet de instandhoudingsdoelstellingen vast. Nederland beschikt over meer dan 160 Natura 2000-gebieden.
Bij de voorbereiding van een omgevingsplan dienen mogelijke significante effecten als gevolg van projecten, plannen en activiteiten, zowel individueel als in combinatie met andere plannen of projecten, te worden geïdentificeerd en beoordeeld, zoals voorgeschreven in artikel 16.53, lid c, van de Omgevingswet. Een activiteit die potentieel significante nadelige gevolgen kan hebben voor een Natura 2000-gebied wordt aangeduid als een Natura 2000-activiteit, zoals beschreven in bijlage A van de Omgevingswet. Natura 2000-gebieden hebben externe effecten, wat betekent dat ook ingrepen buiten deze gebieden die verstoring kunnen veroorzaken, moeten worden geëvalueerd op hun impact op soorten en habitats.

Een ruimtelijk plan dat aanzienlijke gevolgen kan hebben voor een Natura 2000-gebied kan alleen worden goedgekeurd als uit een passende beoordeling blijkt dat het plan de natuurlijke kenmerken van het gebied niet zal aantasten. Bij verkregen zekerheid kan vergunningverlening plaatsvinden, zoals bepaald in artikel 8.74, lid b, van het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl). Als er echter geen zekerheid is verkregen, kan het plan toch worden goedgekeurd mits wordt voldaan aan de volgende drie voorwaarden:

1. Alternatieve oplossingen zijn niet voorhanden;
2. Het plan is nodig om dwingende redenen van groot openbaar belang, met inbegrip van redenen van sociale of economische aard; en
3. De noodzakelijke compenserende maatregelen worden getroffen om te waarborgen dat de algehele samenhang van het Natura 2000-netwerk bewaard blijft.
4. De criteria voor het beoordelen van de omgevingsvergunning voor Natura 2000-activiteiten worden beschreven in afdeling 8.6 van het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl). Deze beoordelingsmaatstaven zijn vastgesteld binnen het aanvullingsspoor Natuur.

Natuurnetwerk Nederland (NNN)

De aanwijzing van het Natuurnetwerk Nederland (NNN) is geregeld in de Omgevingsverordening, conform artikel 2.44, lid 4 van de Omgevingswet en artikel 7.6, lid 1 van het Besluit kwaliteit leefomgeving. Vanuit de Omgevingsverordening draagt de provincie zorg voor de totstandkoming en instandhouding van een samenhangend landelijk ecologisch netwerk, genaamd ‘Natuurnetwerk Nederland’. Het netwerk wordt gevormd door kerngebieden, natuurontwikkelingsgebieden en ecologische verbindingszones met als doel natuurgebieden beter met elkaar en met omringende agrarisch gebieden te verbinden. Ook is het gericht op de bescherming, de instandhouding en zo nodig het herstel van een gunstige staat van instandhouding van aanwezige dier- en plantensoorten, typen natuurlijke habitats en leefgebieden van soorten die van nature in Nederland voorkomen.
Bijna alle aangewezen Natura 2000-gebieden maken del uit van het NNN. Het NNN omvat niet alleen natuurgebieden op land, maar omvat ook alle grote wateren in Nederland, zoals de grote rivieren, het IJsselmeer en de Waddenzee. De provincie wijst in de omgevingsverordening de NNN-gebieden aan.

Activiteiten in deze gebieden mogen alleen plaatsvinden indien ze geen nadelige effecten hebben op de essentiële kenmerken of waarden van het gebied, of als dergelijke effecten kunnen worden voorkomen of verminderd door het implementeren van mitigerende maatregelen.

Bijzondere natuurgebieden en landschappen
Naast de Natura 2000-gebieden heeft de minister van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit de bevoegdheid om bijzondere nationale natuurgebieden aan te wijzen, zoals vastgelegd in artikel 2.44, lid 2 van de Omgevingswet. Daarnaast kan de provincie in de omgevingsverordening specifieke provinciale natuurgebieden en landschappen als bijzonder aanwijzen, conform artikel 2.44, lid 5 van de Omgevingswet.

Soortenbescherming
Onder de Omgevingswet worden tal van dier- en plantensoorten beschermd, met aandacht voor soorten van Europees belang die vallen onder de reikwijdte van de Vogel- en Habitatrichtlijn, evenals bepaalde soorten van nationaal belang. De bescherming van soorten vindt zowel binnen als buiten het NNN plaats. Deze bescherming kan variëren van wet- en regelgeving tot concrete maatregelen die gericht zijn op het behouden, vestigen of uitbreiden van populaties van verschillende soorten. In overeenstemming met artikel 2.18, lid 1, sub f van de Omgevingswet rust de primaire verantwoordelijkheid hiervoor doorgaans bij de provincies. Niettemin hebben ook decentrale overheden de mogelijkheid actief beleid te voeren, bijvoorbeeld door het opstellen van programma's voor soortenbescherming.

Door de strikte formulering van een flora- en fauna-activiteit moet bij vrijwel alle activiteiten in de fysieke leefomgeving worden nagegaan of er specifieke soorten aanwezig zijn en welke soorten dat zijn. Zoals eerder aangegeven, wordt in hoofdstuk 11 van het Bal bepaald wanneer een omgevingsvergunning vereist is.

Stikstof
Stikstofemissie betreft de uitstoot van stikstof, afkomstig van bijvoorbeeld verkeer, energiecentrales en industriële activiteiten. Stikstofdepositie is de neerslag van stikstof op de grond. Met name voor de natuur vormt dit een uitdaging, omdat het de bodem verrijkt met voedingsstoffen, wat nadelig is voor de biodiversiteit in het betreffende gebied. Het behoud van alle planten- en diersoorten vereist zowel voedingsrijke als voedingsarme bodems.

Wanneer een project zich nabij een Natura 2000-gebied bevindt en potentieel significante stikstofuitstoot en -depositie kan veroorzaken, is het verplicht een stikstofberekening uit te voeren (voor de bouw- en/of gebruiksfase) met behulp van het rekeninstrument AERIUS. In artikel 4.15 van de Omgevingsregeling staat deze methode vermeld voor het berekenen van stikstofdepositie bij Natura 2000-activiteiten. Om het project te kunnen uitvoeren, mogen de berekende resultaten niet hoger zijn dan 0,00 mol/ha/j. Wanneer aan deze voorwaarde wordt voldaan, kunnen negatieve significante effecten op het betreffende Natura 2000-gebied op voorhand worden uitgesloten, waardoor het project op basis daarvan kan worden voortgezet.

Houtopstanden
Bomen en bossen vallen onder ‘houtopstanden’ en vervullen belangrijke en unieke functies in de fysieke leefomgeving, zoals het invangen van fijnstof, de opslag van koolstofdioxide, het bergen van water of het verminderen van grote temperatuurschommelingen in stedelijk gebied, en het vormen van een belangrijk leefgebied voor tal van planten en diersoorten. Gezien de langdurige ontwikkelingstijd van bossen is hun bescherming van aanzienlijk belang. De bescherming van houtopstanden is daarom vastgelegd in de Omgevingswet. De regelgeving omtrent de bescherming van houtopstanden is opgenomen in Afdeling 11.3 van het Besluit Activiteiten Leefomgeving (Bal). Conform artikel 11.126 van het Bal is het kappen van houtopstanden onderworpen aan een algemene meldplicht. Daarnaast geldt op basis van artikel 11.129 van het Bal een verplichting tot herbeplanting voor houtopstanden met een oppervlakte van 10 are of meer, evenals voor bomenrijen bestaande uit meer dan 20 bomen, buiten de zogenaamde 'bebouwingscontour houtkap'. Bovendien is er een specifieke zorgplicht (artikel 11.116 van het Bal) van toepassing op het kappen van houtopstanden, het herbeplanten van grond, of na het tenietgaan van een houtopstand op andere wijze.

5.10.2 Onderzoek
In het kader van de omgevingsvergunningaanvraag ten behoeve van de realisatie van de tijdelijke huisvestingsvoorziening voor Oekraïners is door middel van een verkennend ecologisch onderzoek (quickscan flora en fauna) een beoordeling gemaakt van de mogelijke effecten die het plan kan hebben op beschermde natuurwaarden. Het onderzoeksrapport is als bijlage 2 opgenomen bij onderhavige motivering.

Wettelijke gebiedsbescherming
Het plangebied is niet gelegen binnen de grenzen van een gebied dat aangewezen is als Natura 2000-gebied. Het meest nabijgelegen Natura 2000-gebied, “Markermeer”, bevindt zich op circa 10 kilometer afstand ten zuidoosten van het projectgebied. Dit is echter geen stikstofgevoelig Natura 2000-gebied. Het dichtstbijzijnde stikstofgevoelige Natura 200-gebied is Eilandspolder, op 12,6 km afstand. Indien er sprake zou zijn van een effect, betreft dit een extern effect als gevolg van storingsfactoren als toename van geluid, licht of depositie van stikstof. Mede gezien de afstand tot het plangebied zijn externe effecten als gevolg van aspecten als licht, geluid en trillingen uitgesloten.

Daar de voorgenomen ontwikkeling de komst van nieuwe wooneenheden betreft, is een toename aan stikstofuitstoot niet 100% uit te sluiten. Een toename van stikstofdepositie op een Natura 2000-gebied is daardoor eveneens niet 100% uit te sluiten. Er is een stikstofdepositie berekening uitgevoerd. Zie hiervoor later deze paragraaf.

Het plangebied is niet gelegen binnen het NNN. Het dichtstbijzijnde onderdeel van het NNN ligt ongeveer 0,6 kilometer ten noordoosten van het plangebied. Gezien de aard van de voorgenomen plannen zullen de omgevingscondities redelijkerwijs gelijk blijven, waardoor de wezenlijke kenmerken en waarden van het NNN niet worden aangetast. Vervolgonderzoek in het kader van het NNN wordt dan ook niet noodzakelijk geacht.

Toetsing beschermde houtopstanden
Het onderzoeksgebied ligt weliswaar binnen de bebouwde kom, er staan een aantal bomen op het onderzoeksgebied. Er worden geen bomen gekapt. Om die reden is toetsing aan het onderdeel houtopstanden conform het Bal bij dit plan niet aan de orde. Bovendien zullen er zelfs een aantal nieuwe bomen worden geplant.

Toets soortbescherming
Om inzicht te krijgen in de ecologische situatie ter plaatse van het projectgebied is er een flora en fauna QuickScan uitgevoerd door Adviesbureau E.C.O. Logisch B.V. (d.d. 17 april 2025), de rapportage is bijgevoegd in de bijlage.

Vogels
De observatie is uitgevoerd in het broedseizoen van vogels (globaal maart tot en met augustus). Binnen het projectgebied bevindt zich een nest en er zijn twee individuen van de ekster op het nest waargenomen, derhalve is het nest als bezet nest van de ekster beoordeeld. Daarnaast bied het projectgebied geschikt broedbiotoop voor algemeen voorkomende broedvogels zoals de houtduif en de merel.

Grondgebonden zoogdieren
Het struweel in het projectgebied biedt een geschikt habitat en potentiële verblijfplaatsen voor kleine marterachtigen. Gezien de aanwezigheid van geschikte groenstructuren kunnen beschermde functies van kleine marterachtigen binnen het projectgebied kunnen niet worden uitgesloten.

Overige soorten
De groenstructuren en watergangen in en nabij het projectgebied bieden daarnaast geen geschikt habitat voor: ongewervelden, reptielen, vaatplanten , vissen, eikelmuis, gebouw bewonende vleermuizen en boom bewonende vleermuizen. De aanwezigheid van beschermde functies van boven genoemde soorten binnen het projectgebied kunnen worden uitgesloten.

De houtwallen en watergangen in het projectgebied en de directe omgeving daarvan kunnen onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. In de omgeving zijn soortgelijke, alternatieve vliegroutes en foerageergebieden ruim aanwezig.

Toets soortenbescherming
Negatieve effecten voor beschermde soorten zijn niet op voorhand uitgesloten. De volgende aandachtspunten gelden voorafgaand en tijdens het uitvoeren van de werkzaamheden:

- Het projectgebied en de omgeving daarvan kan onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. Indien additionele nachtelijke verlichting wordt gebruikt tijdens de werkzaamheden of aan het projectgebied wordt toegevoegd dient deze vleermuisvriendelijk te worden ingericht. Doormiddel van gerichte armaturen dienen omliggende groenstructuren en watergangen van strooilicht te worden ontzien.
- Het projectgebied biedt broedbiotoop voor broedvogels en in de nabije omgeving zijn potentieel jaarrond beschermde nesten van broedvogels aanwezig. Individuen kunnen door de werkzaamheden mogelijk worden verstoord. Het is aan te bevelen de werkzaamheden buiten het broedseizoen van vogels (globaal maart - augustus) uit te voeren. De vermelde periode is niet leidend, elk broedgeval is beschermd. Ook broedgevallen buiten deze periode mogen niet verstoord worden. Indien werkzaamheden tijdens het broedseizoen plaats moeten vinden dient een aanvullende inspectie op broedvogels door een ecoloog te worden uitgevoerd om overtredingen te voorkomen.
- In het projectgebied kunnen algemene amfibieën en zoogdieren voorkomen. Tijdens het plaatsen van woonunits en installaties kunnen individuen van algemene amfibieën en zoogdieren worden gedood. Het plaatsen van elementen en materieel dient zoveel mogelijk in één richting, naar ongemoeide groenstructuren te worden uitgevoerd. Hierdoor kunnen onverhoopt aanwezige individuen voor de werkzaamheden uitvluchten.

Stikstofonderzoek
Daar de voorgenomen ontwikkeling uitbreiding van tijdelijke huisvestiging voor Oekraïners betreft, is een verandering aan stikstofuitstoot gedurende de aanleg- en gebruiksfase op voorhand niet met zekerheid uit te sluiten. Er is daarom een stikstofberekening uitgevoerd. Het volledige stikstofonderzoek is toegevoegd als bijlage X van deze ruimtelijke motivering. PM: onderzoek nog uit te voeren en toe te voegen

5.10.3 Conclusie
Vanuit het milieuaspect natuur en landschap is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.11 Bodem

5.11.1 Toetsingskader
Het meewegen van de (milieuhygiënische) bodemkwaliteit is onderdeel van een brede afweging over de kwaliteit van de leefomgeving in relatie tot een evenwichtige toedeling van functies aan locaties. Een omgevingsplan bevat daarom in ieder geval waarden voor de toelaatbare kwaliteit van de bodem voor het bouwen van een bodemgevoelig gebouw op een bodemgevoelige locatie. Het gaat daarbij om een gebouw of een deel van een gebouw dat de bodem raakt en waar personen meer dan twee uur per dag aaneengesloten aanwezig zullen zijn. Ook de aangrenzende tuin of perceel maakt hier onderdeel van uit.

Het Bkl bevat instructieregels voor het bouwen van bodemgevoelige gebouwen op bodemgevoelige locaties. Bij het bepalen van de waarden voor de toelaatbare kwaliteit houdt de gemeente rekening met de interventiewaarden voor de verschillende stoffen in de bodem en neemt de gemeente de grenswaarden in acht (artikel 5.89i en 5.89j Bkl). Bij overschrijding van de toelaatbare kwaliteit kan alleen gebouwd worden als de door de gemeente voorgeschreven sanerende of andere beschermende maatregelen worden getroffen (artikel 5.89k en 5.98ka Bkl).

Daarnaast is in het omgevingsplan de landbodem in verband met grondverzet in de bodemfunctieklassen landbouw/natuur, wonen en industrie ingedeeld, rekening houdend met de functie van de locatie (artikel 5.89p Bkl). Ook kunnen in het omgevingsplan bodembeheergebieden zijn aangewezen (artikel 5.89o Bkl).

5.11.2 Onderzoek

De bodemkwaliteit moet geschikt zijn voor de gewenste ontwikkeling. Met het planvoornemen is namelijk sprake van een bodemgevoelig gebouw, ofwel een gebouw of een gedeelte van een gebouw dat de bodem raakt en waar personen meer dan 2 uur per dag aaneengesloten aanwezig zijn (artikel 5.89g, lid 1, sub a Bkl). De huisvestingsvoorziening moet op een schone grond gebouwd worden om ervoor te zorgen dat het veilig is om op te wonen.

In de huidige situatie wordt de locatie reeds bewoond door Oekraïners, wat erop wijst dat de bodem reeds als geschikt en veilig is beoordeeld voor bewoning. Het gebruik als woonlocatie impliceert dat de grondkwaliteit destijds is getoetst en als acceptabel is bevonden binnen de geldende milieuhygiënische normen. Daarbij is van belang dat er in het kader van de voorgenomen ontwikkeling sprake is van een tijdelijke huisvestingsvoorziening. Dit betekent dat de fysieke impact op de onderliggende bodem zeer beperkt zal zijn. Er worden geen ingrijpende grondroerende werkzaamheden uitgevoerd. Hierdoor blijft de bestaande bodemgesteldheid behouden, en worden risico's op blootstelling aan schadelijke stoffen uitgesloten. Er is geen aanvullend bodemonderzoeken noodzakelijk zijn om de geschiktheid voor bewoning aan te tonen.

Om te onderzoeken of de ondergrond geschikt is voor bebouwing bij onderhavige ontwikkeling heeft er een grondonderzoek plaatsgevonden bestaand uit diepsonderingen en een handboring. Met als doel om inzicht te krijgen in de opbouw en draagkracht van de bodem op de onderzoekslocatie. Het onderzoek bestaat uit 6 diepsonderingen tot ca. 20–21 meter onder maaiveld en 1 handboring tot ca. 3 meter diepte. De sonderingen zijn uitgevoerd met een elektrische kleefmantelconus volgens NEN-EN-ISO 22476-1 klasse 3. Het onderzoeksrapport is in de bijlagen opgenomen bij onderhavige ruimtelijke motivering opgenomen.

De bodem bestaat vermoedelijk uit afwisselende lagen van zand, klei, silt en mogelijk veen. De handboring bevestigde de gelaagde opbouw en toonde de actuele grondwaterstand aan. Op basis van de resultaten is een aanvullend onderzoek niet nodig, gezien de feiten dat er reeds een woonfunctie is gevestigd. De bodemkwaliteit geeft geen belemmeringen voor de geplande herontwikkeling.

5.11.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect bodem is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.12 Weging van het waterbelang

In het streven naar een duurzaam watersysteem wordt er ingezet op een geïntegreerde aanpak waarbij diverse bevoegdheden samenwerken. Dit wordt nader uitgewerkt in verschillende programma's en beleidsdocumenten op verschillende beleidsniveaus.

Deze paragraaf richt zich specifiek op het toetsingskader onder de Omgevingswet en het projectgebied, waarbij een nauwe aansluiting wordt gezocht bij het eerder genoemde waterbeleid. Het projectgebied wordt gedetailleerd geanalyseerd om de specifieke uitdagingen en mogelijkheden met betrekking tot water in kaart te brengen.

5.12.1 Toetsingskader

Het milieuaspect water vormt een integraal onderdeel van het omgevingsbeleid. Onder de Omgevingswet is het wettelijk verplicht om, in het kader van het Besluit kwaliteit leefomgeving artikel 5.37, lid 1, een 'weging van het waterbelang' uit te voeren bij ruimtelijke plannen, zoals nieuwbouwprojecten. De weging van het waterbelang is een instrument waarmee de waterhuishoudkundige belangen een doorlopende positie krijgen in het ruimtelijke beleid, niet alleen op basis van concrete ontwikkelingen. Middels de weging van waterbelangen dient inzicht te worden geboden in de effecten van het initiatief op afvalwater, grondwater, oppervlaktewater, hemelwater/regenwater en drinkwater. De weging van het waterbelang zorgt er voor dat per initiatief de klimaatbestendigheid van het watersysteem en een water robuuste inrichting van de omgeving vroegtijdig in de planvorming worden betrokken (artikel 5.37 lid 1 van het Bkl).

Daarbij is het van belang dat waterbeheerders vroegtijdig worden betrokken bij de planvorming. Ook is het belangrijk dat er op een gestructureerde wijze afstemming tussen het waterschap en de gemeente plaatsvindt, waarbij een constructieve en doorlopende afstemming van belang is.

Naast het vroegtijdig betrekken van de waterbeheerders bij de planvorming kunnen initiatiefnemers online middels de digitale watertoets nagaan of hun project voldoende rekening houdt met de waterbelangen. Uit de digitale watertoets volgt een advies welke wateraspecten relevant zijn voor het project en waarom. Aanvullend op dit advies dient in onderhavige ruimtelijke motivering verantwoording afgelegd te worden over de manier waarop is omgegaan met de inbreng van de waterbeheerders. Dit gebeurt meestal in de 'weging van het waterbelang' van het ruimtelijke project. Dit proces krijgt onder de naam 'weging van waterbelangen' (onder de oude wetgeving bekend als de watertoets) een plaats bij het evenwichtig toedelen van functies aan locaties.

Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier

Waterplan 2022-2027

Volgens de Omgevingswet zijn waterschappen verplicht een waterbeheerprogramma (WBP) op te stellen. Het waterschap stelt elke zes jaar een WBP op. In het WBP staan de doelen en hoe die bereikt kunnen worden

voor de betreffende periode. Ook wordt in het WBP beschreven hoe ingespeeld wordt op veranderende omstandigheden, zoals klimaatverandering, de stikstofproblematiek, energietransitie, gezondheid, etc.

Op 15 december 2021 heeft het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier het 'Waterplan 2022-2027' vastgesteld. Dit Waterplan geeft de koers van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier op hoofdlijnen voor het waterbeheer in Hollands Noorderkwartier. Het maakt onderscheid in doelstellingen op het gebied van effecten, thema's en gebieden. De doelstellingen zijn genomen op de volgende onderwerpen:

- Waterveiligheid;
- Voldoende water;
- Gezond water;
- Schoon water;
- Veilige (vaar)wegen;
- Crisisbeheersing;
- Bestuur en organisatie;
- Ruimtelijke adaptatie;
- Omgevingswet;
- Duurzaamheid;
- Biodiversiteit;
- Datagestuurd werken.

Waterschapsverordening
Op 1 januari 2024 is de 'Waterschapsverordening Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier' met de Omgevingswet in werking getreden. Een dergelijke waterschapsverordening wordt opgesteld voor het beheer van de diverse wateraspecten en het watersysteem.

De waterschapsverordening vervangt de voormalige Keur en bijbehorende algemene regels en heeft met de inwerkingtreding van de Omgevingswet een andere opzet gekregen. In de waterschapsverordening staan alle regels die bepalen welke activiteiten waar in het werkgebied mogen plaatsvinden en onder welke voorwaarden. De regels zijn nu specifiek gekoppeld aan bepaalde gebieden waar ze gelden en toegespitst op activiteiten die iemand kan doen. In de omgevingsverordening van Hollands Noorderkwartier zijn regels opgenomen voor:

- Activiteiten bij oppervlaktewateren
- Activiteit bij waterkeringen
- Activiteiten in bergingsgebieden
- Activiteiten met grondwater

Artikel 2.77 Compensatie verhard oppervlak

1. Het nieuw aangebrachte verharde oppervlak wordt gecompenseerd door binnen hetzelfde peilgebied 10 procent van de oppervlakte ervan als verbreed of nieuw oppervlaktewater te graven.
2. Het eerste lid is niet van toepassing als er minder dan 800 m^2 verhard oppervlak wordt aangebracht.

5.12.2 Onderzoek

In de huidige situatie wordt de locatie reeds bewoond door Oekraïners en is de ondergrond deels verhard. Voor de voorgenomen ontwikkeling wordt geen substantiële toename van het verhard oppervlak verwacht, aangezien de capaciteitsuitbreiding voornamelijk plaatsvindt door het toevoegen van een extra bouwlaag, zonder dat daarbij significant extra grondoppervlak wordt ingenomen. Hierdoor blijft het bestaande verhardingsniveau grotendeels behouden, wat bijdraagt aan het in stand houden van de huidige waterafvoercapaciteit en het functioneren van de waterhuishouding.

Daarnaast is het de intentie om parkeerplaatsen uit te voeren in hal verharding. Dit draagt bij aan een evenwichtige afvoer van hemelwater in de bodem en ondersteunt daarmee een klimaatadaptieve inrichting van het terrein.

Aangezien het hier een tijdelijke huisvestingsvoorziening betreft en de ruimtelijke ingreep beperkt is, wordt het waterbelang niet zodanig beïnvloed.

5.12.3 Conclusie

Vanuit het aspect 'water' is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.13 Archeologie, cultuurhistorie en landschap

5.13.1 Toetsingskader

De Omgevingswet streeft naar een evenwichtige benadering van het benutten en beschermen van de fysieke leefomgeving, met specifieke aandacht voor diverse belangen, waaronder cultureel erfgoed.

Sinds 2016 is de regelgeving met betrekking tot het behoud en beheer van cultureel erfgoed ondergebracht in de Erfgoedwet. Deze wet, in combinatie met de Omgevingswet, biedt een allesomvattende bescherming van het cultureel erfgoed. Provincies en gemeenten moeten in hun omgevingsplannen rekening houden met het belang en behoud van cultureel erfgoed, inclusief werelderfgoed. Dit vereist een grondige inventarisatie en analyse van het erfgoed binnen hun grenzen, gevolgd door het opnemen van een passend beschermingsregime in het omgevingsplan.

In het omgevingsplan van de gemeente Opmeer is cultureel erfgoed in paragraaf 22.2.6 opgenomen. In artikel 22.22 wordt vermeld dat indien een activiteit betrekking heeft op een oppervlakte van minder dan 100 m², de voorschriften voor het uitvoeren van archeologisch onderzoek in het kader van een omgevingsvergunningaanvraag of de uitvoering van een werk, geen bouwwerk zijnde, of een werkzaamheid, niet van toepassing zijn. In artikel 22.28 worden inperkingen hierop gegeven. Ook wordt in artikel 22.286, lid 2 aangegeven dat bij een aanvraag om een omgevingsvergunning een rapport verstrekt dient te worden waarin de archeologische waarde van de locatie in voldoende mate is vastgesteld.

Cultureel erfgoed bestaat uit vijf elementen[3]:

- Monumenten (gebouwd en aangelegd (groen) cultureel erfgoed)
- Archeologische monumenten
- Stads- en dorpsgezichten
- Cultuurlandschappen
- Roerend en immaterieel erfgoed

Provincies en gemeenten hebben de verantwoordelijkheid om deze elementen te beschermen via hun omgevingsplannen. Een cruciale overweging hierbij is welke elementen van cultureel erfgoed zich binnen hun grenzen of direct daarbuiten bevinden, en welke specifieke elementen men wil (of moet) beschermen. Hierbij dienen de instructieregels in de artikelen 5.130 en 5.131 van het Bkl en de algemene regels uit hoofdstuk 13 en 14 van het Bal (met betrekking tot rijksmonumenten en werelderfgoed) in acht te worden genomen.

Provincies en gemeenten krijgen hierbij ondersteuning van specialisten van zowel de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (RCE) als het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Deze ministeries dragen bij aan de ontwikkeling van de wet en de daarbij behorende regels, zijn betrokken bij het opstellen van de Nationale Omgevingsvisie (NOVI) en leveren kennis en informatie voor andere overheidsinstanties.

De wet- en regelgeving voor het behoud en beheer van cultureel erfgoed en archeologie in Nederland is vastgelegd in het Bkl, Bal, en de provinciale/gemeentelijke omgevingsplannen. Op basis hiervan is het verplicht om bij de afweging van belangen de vijf elementen van cultureel erfgoed in overweging te nemen.

Voor de bescherming van het landschap in Nederland is het Europees landschapsverdrag van toepassing. Dit verdrag erkent de landschappen als integraal onderdeel van de fysieke leefomgeving. Volgens artikel 1.2, lid 1, sub g van de Omgevingswet worden ‘landschappen’ officieel aangemerkt als onderdeel van de fysieke leefomgeving. Het beleid met betrekking tot landschappen kan worden vastgelegd in een omgevingsvisie door het Rijk, de provincie of de gemeente. Sommige landschapswaarden zijn ook verankerd in instructieregels van het Bkl. Een voorbeeld hiervan is te vinden in artikel 5.129 van het Bkl, waar een instructieregel is opgenomen met betrekking tot het behoud van het uitzicht op de vrije horizon van de zee. Een ander voorbeeld betreft de instructieregel over het cultureel erfgoed, waarbij onder andere de bescherming van cultuurlandschappen wordt benadrukt. Overheden dienen ook rekening te houden met landschappelijke kwaliteit bij het toewijzen van functies aan locaties, zoals bepaald in artikel 2.4 en 4.2 van de Omgevingswet. In het omgevingsplan van de gemeente Opmeer is landschap momenteel nog niet opgenomen.

5.13.2 Onderzoek

Archeologie

Volgens de archeologische beleidskaart van de gemeente Opmeer heeft het projectgebied de dubbelbestemming ‘Waarde – Archeologie 3’. De voor 'Waarde - Archeologie 3' aangewezen gronden zijn mede bestemd voor het behoud van de aldaar in of op de grond aanwezige archeologische waarden. Voor bouwwerken waarbij grondroerende werkzaamheden over een oppervlakte groter dan 500 m² en dieper dan 0,40 m onder het maaiveld plaatsvinden moet aangetoond worden dat er geen archeologische waarden aanwezig zijn en niet worden geschaad. Naar verachting worden de gestelde grenswaarden niet overschreden. Nader archeologisch onderzoek op dit gebied is daarmee niet noodzakelijk.

Cultuurhistorie

Aan de hand van de ‘Informatiekaart Landschap en Cultuurhistorie’ van Provincie Noord-Holland en de kaarten in Atlas Leefomgeving is bepaald of in en rondom het projectgebied relevante cultuurhistorische waarden aanwezig zijn. Hieruit volgt dat binnen het projectgebied geen sprake is van de aanwezigheid van cultuurhistorische waarden. In de omgeving van het projectgebied zijn wel enkele cultuurhistorische elementen gelegen. Specifiek betreft dit met name het Kerkepad met bijbehorende bomenrij ten noordwesten van de projectlocatie. Deze cultuurhistorische waarden blijven intact en worden door het planvoornemen niet aangetast. De landschappelijke inpassing en terreininrichting sluit aan bij dit bestaande cultuurhistorisch waardevolle element.

5.13.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect archeologie, cultuurhistorie en landschap is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.14 Mer-beoordeling

5.14.1 Toetsingskader

De milieueffectrapportage is opgenomen in afdeling 16.4 van de Omgevingswet en in hoofdstuk 11 en bijlage V bij het Omgevingsbesluit. Per project dient te worden besloten of er een m.e.r-plicht geldt, of dat er aanvankelijk slechts een m.e.r-beoordeling wordt gevraagd. In bijlage V bij het Omgevingsbesluit staan de projecten en de daarvoor benodigde besluiten waarvoor een m.e.r-beoordelingsplicht of een m.e.r-plicht van kracht zijn.

[3] https://www.cultureelerfgoed.nl/binaries/cultureelerfgoed/documenten/publicaties/2020/01/01/handreiking-begrippenkader-cultureel-erfgoed-onder-de-omgevingswet/Handreiking-Begrippenkader-cultureel-erfgoed-onder-Omgevingswet-2022.pdf

In kolom 1 zijn de categorieën van projecten aangewezen, waaronder een ‘stedelijk ontwikkelingsproject met inbegrip van de bouw van winkelcentra en parkeerterreinen’ (J11). Voor deze categorie project is een mer-plicht, zoals genoemd in artikel 16.43, eerste lid, aanhef en onder a, niet van toepassing (kolom 2). Echter, bij de aanleg, wijziging of uitbreiding van een ‘stedelijk ontwikkelingsproject’ geldt een mer-beoordelingsplicht (kolom 3). Dit houdt in dat de initiatiefnemer van een project mededeling dient te doen bij het bevoegd gezag. De mededeling is ook wel een aanmeldnotitie en bevat een beschrijving van het project, de locatie en de mogelijke milieueffecten. Het bevoegd gezag beslist op basis daarvan of een mer nodig is. Of daadwerkelijk een mer-beoordelingsplicht geldt, is afhankelijk van of het project onder de benaming ‘stedelijk ontwikkelingsproject’ valt.

Of een project als een stedelijk ontwikkelingsproject wordt beschouwd, hangt af van de specifieke omstandigheden van dat project. Aspecten zoals de aard, omvang, locatie, en omgeving van de ontwikkeling, de toename van bebouwd oppervlak, en het al dan niet plaatsvinden van een functiewijziging spelen hierbij een rol. Dit is niet uitsluitend gebaseerd op de vraag of er (netto) aanzienlijke negatieve milieueffecten kunnen optreden. Het kan variëren per regio of een beoogde ontwikkeling als een stedelijk ontwikkelingsproject wordt aangemerkt.

Onder de Omgevingswet is er sprake van één m.e.r-beoordelingsprocedure. Om te voldoen aan de voorwaarden in afdeling 16.4 Omgevingswet en hoofdstuk 11 en om de bijlage V van het Omgevingsbesluit moet een mer-aanmeldnotitie worden opgesteld bij een ‘stedelijk ontwikkelingsproject’.

5.14.2 Onderzoek

Gezien de aard van de voorgenomen ontwikkeling, namelijk de realisatie van een tijdelijke huisvestingsvoorziening voor de opvang van circa 70 Oekraïners, waarvan ongeveer 40 nieuwe bewoners is sprake van de toevoeging van een nieuwe stedelijke functie. Hoewel de opvanglocatie reeds tijdelijk in gebruik is, wordt nu beoogd om deze voor een langere periode planologisch mogelijk te maken. Gezien de aard en omvang van het project, wordt dit niet aangemerkt als een stedelijk ontwikkelingsproject in de zin van het Omgevingsbesluit. Ook andere mer-plichtige of mer-beoordelingsplichtige activiteiten zijn evenmin aan de orde. Op grond van bijlage V bij het Omgevingsbesluit is het opstellen van een mer-aanmeldnotitie in dit geval dan ook niet noodzakelijk. Deze is opgenomen in de bijlage.

5.14.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect ‘mer-beoordeling’ kan worden geconcludeerd dat er geen sprake is van aanzienlijke effecten op het milieu.

Tabel 5.6 Gedeelte ‘stedelijk ontwikkelingsproject’ bijlage V Omgevingsbesluit

	Kolom 1	**Kolom 2**	**Kolom 3**	**Kolom 4**
Nr.	Projecten	Gevallen waarin de mer-plicht geldt (artikel 16.43, eerste lid, aanhef en onder a, van de wet)	Gevallen waarin de mer-beoordelingsplicht geldt (artikel 16.43, eerste lid, aanhef en onder b, van de wet)	Besluiten als bedoeld in artikel 11.6, derde lid, onder c, van dit besluit
J11	Stedelijk ontwikkelingsproject met inbegrip van de bouw van winkelcentra en de aanleg van parkeerterreinen	Niet van toepassing	Aanleg, wijziging of uitbreiding	Het omgevingsplan

6 Financiële en maatschappelijke uitvoerbaarheid

6.1 Financieel-economische haalbaarheid

Kostenverhaal houdt de verplichting voor de gemeente in om er in dat geval voor te zorgen dat de kosten, die zij maakt om deze ruimtelijke ontwikkeling mogelijk te maken, verhaald worden op de initiatiefnemer. In dit geval betreft de ontwikkeling een initiatief van de gemeente, met het oog op de invulling van een urgente maatschappelijke opgave. Maatschappelijke verantwoording

6.1.1 Participatie en omgevingsdialoog

PM

6.1.2 Advies en instemming

De gemeente heeft het voornemen tot verlening van de omgevingsvergunning kenbaar te maken aan haar vaste overlegpartners en deze in de gelegenheid stellen hierop hun reactie te geven. Deze reacties zullen vervolgens in de ruimtelijke motivering en bijbehorende stukken worden verwerkt.

6.1.3 Vaststellingsprocedure

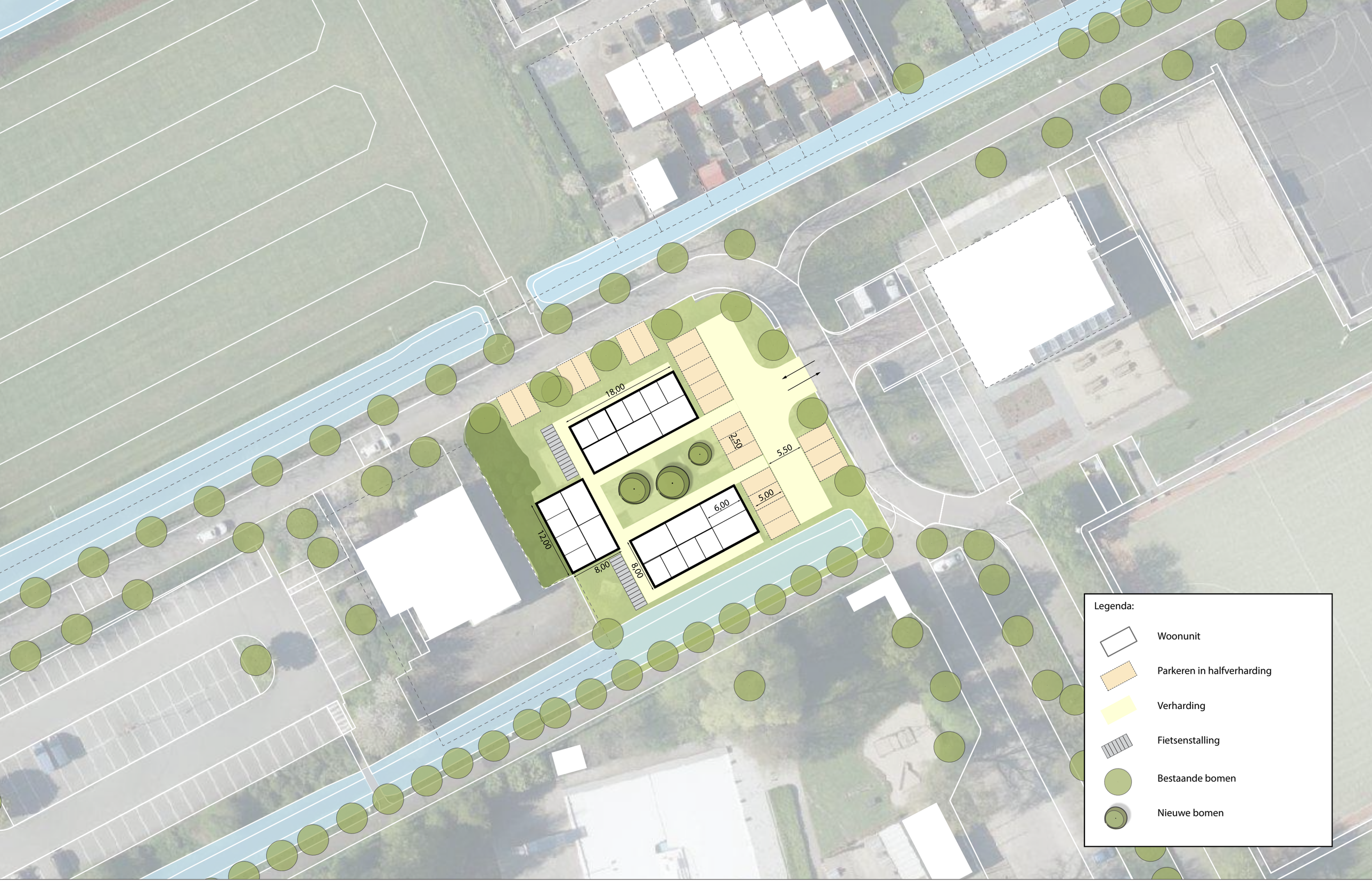
Voor de omgevingsvergunningaanvraag voor onderhavige buitenplanse omgevingsplanactiviteit wordt de reguliere procedure gevolgd. De beslistermijn begint te lopen zodra de aanvraag is ontvangen. Als het bevoegd gezag de beslissing op de aanvraag aanhoudt, begint de termijn te lopen op de dag waarop de aanhouding eindigt.

In de reguliere procedure bedraagt de beslistermijn in beginsel 8 weken. Het bevoegd gezag kan deze termijn eenmaal met maximaal 6 weken verlengen. Een omgevingsvergunning die is voorbereid met de reguliere voorbereidingsprocedure treedt in werking vanaf de dag na bekendmaking door het bevoegd gezag. Er geldt een uitzondering wanneer de vergunning een activiteit mogelijk maakt die kan leiden tot een onherstelbare verandering van een bestaande situatie, zoals bijvoorbeeld bij kap- of sloopactiviteiten. In dat geval moet het bevoegd gezag expliciet in de omgevingsvergunning opnemen dat deze 4 weken na bekendmaking in werking treedt. Hierdoor krijgen belanghebbenden de kans om een verzoek om een voorlopige voorziening in te dienen. In geval van spoedeisende omstandigheden kan het bevoegd gezag afwijken van de termijn van 4 weken.

6.1.4 Bezwaar en beroep

Na de besluitvorming bestaat voor belanghebbenden de mogelijkheid om bezwaar aan te tekenen. Na het bezwaar is er nog de gelegenheid voor beroep en hoger beroep.

Bijlage 1 - Ruimtelijke inpassing



BRO

SO Opvanglocatie

Opvanglocatie Oekraïners de Wijver

Gemeente Opmeer

datum	getekend	projectnr.	pagina	formaat	schaal
07-04-2025	**ARu**	**P08449**	**1/1**	**A3**	**1:500**

Bijlage 2 - Quickscan flora en fauna

QUICKSCAN ECOLOGIE

Sportpark de Weijver Opmeer

Adviesbureau E.C.O. Logisch B.V.
Leimuiden, 17-4-2025

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden **TEL.** 0172 - 576072 **E-MAIL.** algemeen@eco-logisch.com **WEB.** www.eco-logisch.com **KVK** 75440741 **BTW** NL8602.84.529.B01 **IBAN** NL66 RABO 0123 9211 20

VERANTWOORDING

Opdrachtgever:	Gemeente Opmeer
Contactpersoon:	Dhr. H. Smits
Adres:	Klaproos 1, 1716 VS Opmeer
	Postbus 199, 1715 ZK Spanbroek
Tel:	0226 – 363 333
E-mail:	hsmits@opmeer.nl

Uitvoering:	Adviesbureau E.C.O. Logisch B.V.
Adres:	Waaier 72
	2451 VW Leimuiden
Tel:	0172 576072
E-mail:	algemeen@eco-logisch.com
Projectleider:	ing. M.R. Hansma
Auteur:	L.E. Kramer
Kwaliteitscontrole:	ing. S. van Lieshout
Projectcode:	OMNA2501
Datum:	17-4-2025

Adviesbureau E.C.O. Logisch B.V. is aangesloten bij brancheorganisatie Netwerk Groene Bureaus.

Het kwaliteitsmanagementsysteem van Adviesbureau E.C.O. Logisch B.V. is ISO 9001:2015 gecertificeerd.

Adviesbureau E.C.O Logisch B.V. is aangesloten op de Nationale Databank Flora en Fauna en heeft daarmee toegang tot de meest volledige natuurgegevens in Nederland.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

SAMENVATTING

De Gemeente Opmeer is voornemens woonunits op het gazon aan De Weijver te Hoogwoud naar het ten noorden gelegen hondenlosloop gebied te verplaatsen en het aantal woonunits uit te breiden. Deze ingreep wordt gezien als een activiteit in de fysieke leefomgeving. Onderzocht is of deze ingreep in het kader van de Omgevingswet een flora- en fauna-activiteit betreft.

Er zijn mogelijk functies voor beschermde soorten aanwezig in het projectgebied. In en nabij het projectgebied zijn potentieel jaarrond beschermde nesten van vogels aanwezig. Het nest in het projectgebied is bezet door individuen van de ekster. De struiken en struweel bieden potentiële verblijfplaatsen voor de bunzing, hermelijn en de wezel. De houtwal, bomen en watergangen kunnen door individuen van vleermuizen worden gebruikt als vliegroute of foerageergebied. In het projectgebied kunnen algemene broedvogels overgaan tot broeden. In en nabij het projectgebied kunnen mogelijk algemene amfibieën, vissen en zoogdieren voorkomen. Andere beschermde soorten worden door het ontbreken van habitat niet verwacht voor te komen.

Door de uitvoering van werkzaamheden kunnen individuen van (algemene) broedvogels worden verstoord. Wanneer er tussen zonsondergang en zonsopkomst gebruik wordt gemaakt van additionele verlichting of deze aanvullend in het projectgebied wordt geplaatst kunnen individuen van vleermuizen worden verstoord. Tijdens het verplaatsen van de woonunits of het plaatsen van installaties kunnen individuen van algemene amfibieën en zoogdieren worden gedood. De groenstructuren en watergangen in het projectgebied blijven ongemoeid waardoor negatieve effecten op beschermde functies en individuen van kleine marterachtigen, individuen van algemene vissen evenals aantasting van potentieel jaarrond beschermde nesten niet wordt verwacht.

Het projectgebied is niet gelegen in een gedeelte van een NNN, Natura 2000 gebied of BPL. Nadelige directe effecten als gevolg van het projectvoornemen op het NNN, Natura 2000-gebieden en BPL worden niet verwacht. De werkzaamheden kunnen door de inzet van mobiele werktuigen en door werkverkeer in de realisatiefase mogelijk leiden tot een verhoogde stikstofemissie. In de gebruiksfase kan door een toename in woonunits en weggebruikers richting het projectgebied eveneens een toename in stikstofemissie worden verwacht. Gezien de ruime afstand tot stikstofgevoelige Natura 2000-gebieden worden er geen significante negatieve effecten door stikstofdepositie verwacht. Een AERIUS-berekening kan hierover absoluut uitsluitsel bieden.

Er vinden geen kapwerkzaamheden plaats. De houtopstand bevindt zich binnen de bebouwingscontour houtkap zoals vastgesteld in het omgevingsplan van de gemeente Opmeer. De bepalingen in het Besluit activiteiten leefomgeving (art. 11.111 Bal) met betrekking tot het vellen van houtopstanden zijn daarmee niet van toepassing.

De noodzaak voor een omgevingsvergunning voor flora- en fauna-activiteiten kan op voorhand worden uitgesloten, mits mitigerende maatregelen worden nageleefd. Derhalve is het aan te bevelen de volgende maatregelen in de werkzaamheden in te passen.

Bij gebruik of het plaatsen van additionele nachtelijke verlichting dient deze vleermuisvriendelijk te worden ingericht. Verstrooiing van licht naar omliggende groenstructuren en watergangen dient te worden voorkomen.

Het is aan te bevelen de werkzaamheden buiten het broedseizoen van vogels (globaal maart - augustus) uit te voeren. De vermelde periode is niet leidend, elk broedgeval is beschermd. Ook broedgevallen buiten deze periode mogen niet verstoord worden. Indien werkzaamheden tijdens het broedseizoen plaats moeten vinden dient een aanvullende inspectie op broedvogels door een ecoloog te worden uitgevoerd om overtredingen te voorkomen.

Tijdens het plaatsen van woonunits en installaties kunnen individuen van algemene amfibieën en zoogdieren worden gedood. Het plaatsen van elementen en materieel dient zoveel mogelijk in één richting, naar ongemoeide groenstructuren te worden uitgevoerd. Hierdoor kunnen onverhoopt aanwezige individuen voor de werkzaamheden uitvluchten.

Voorafgaand aan de werkzaamheden dient een melding te worden gedaan bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, omdat er gebruik wordt gemaakt van de provinciale vrijstelling.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

Inhoudsopgave

1 Inleiding 5
1.1 Aanleiding en doel 5
1.2 Natuurbeschermingswetgeving 5
1.2.1 Soortbescherming 5
1.2.2 Gebiedsbescherming 7
1.2.3 Houtopstanden 7
1.2.4 Zorgplicht 8
1.2.5 Omgevingsvergunning 8
1.3 Leeswijzer 9

2 Projectgebied en ontwikkelingen 10
2.1 Projectgebied 10
2.2 Ontwikkelingen 11

3 Soortbescherming 12
3.1 Bronnenonderzoek 12
3.2 Habitatscan 12
3.2.1 Amfibieën 12
3.2.2 Broedvogels 13
3.2.3 Ongewervelden 14
3.2.4 Reptielen 14
3.2.5 Vaatplanten 14
3.2.6 Vissen 14
3.2.7 Vleermuizen 14
3.2.8 Grondgebonden zoogdieren 15
3.2.9 Mogelijk aanwezige beschermde soorten en functies 15
3.2.10 Rode lijstsoorten 16
3.3 Effecten 16
3.3.1 Effecten ontwikkelingen 16
3.4 Aanbevelingen ten aanzien van de Omgevingswet 17
3.4.1 Aanvullende inventarisaties projectgebied 17
3.4.2 Mitigerende maatregelen 17
3.4.3 Omgevingsvergunning flora- en fauna-activiteiten 17

4 Gebiedsbescherming 18
4.1 Effecten 19

5 Houtopstanden 20

6 Conclusies en aanbevelingen 21
6.1 Conclusies 21
6.2 Aanbevelingen 21

7 Literatuur 22

Bijlage 1: Beoordelingsregels Omgevingswet 23
Bijlage 2: Foto-impressie 25
Bijlage 3: Tabel mogelijk aanwezige beschermde soorten 26
Bijlage 4: Tabel mogelijk aanwezige Rode lijstsoorten 27
Bijlage 5: Kaart resultaten habitatscan 28

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

1 INLEIDING

1.1 AANLEIDING EN DOEL

De Gemeente Opmeer is voornemens woonunits op het gazon aan De Weijver te Hoogwoud naar het ten noorden gelegen hondenlosloop gebied te verplaatsen en het aantal woonunits uit te breiden. Deze ingreep wordt gezien als een activiteit in de fysieke leefomgeving.

De initiatiefnemer van een activiteit in de fysieke leefomgeving dient er zorg voor te dragen dat de Omgevingswet niet wordt overtreden. Om deze reden is een toetsing van de geplande ontwikkeling aan de Omgevingswet in relatie tot flora en fauna noodzakelijk.

Hiervoor dient te worden onderbouwd of er door de beoogde ontwikkeling geen beschermde soorten of natuurgebieden negatief worden beïnvloed. Indien overtreding niet zonder meer kan worden uitgesloten is mogelijk vervolgonderzoek en/of een omgevingsvergunning voor flora- en fauna-activiteiten noodzakelijk. In deze quickscan wordt geadviseerd over de vervolgstappen.

1.2 NATUURBESCHERMINGSWETGEVING

Natuurbescherming is opgenomen in de Omgevingswet. Dit beslaat gebiedsbescherming, soortbescherming en in specifieke gevallen de bescherming van houtopstanden. Daarnaast is gebiedsbescherming in Nederland geregeld via beleid uit de Nationale Omgevingsvisie. Voor wat betreft de soortbescherming in de Omgevingswet zijn er verschillende beschermingsregimes. Het gaat om soorten die op basis van Europese wetgeving beschermd zijn vanuit Vogelrichtlijn en de Habitatrichtlijn, soorten die nationaal als beschermde soort zijn aangewezen en Rode lijstsoorten. Middels een provinciale verordening kunnen de nationaal beschermde soorten worden vrijgesteld van de bepalingen uit de natuurbeschermingswetgeving. De vrijgestelde soorten kunnen verschillen per provincie. De voor flora- en fauna-activiteiten meest relevante onderdelen van de natuurbeschermingswetgeving zijn hier opgenomen.

1.2.1 SOORTBESCHERMING

Het is conform artikel 5.1, lid 2g van de Omgevingswet verboden zonder vergunning van Gedeputeerde Staten projecten te realiseren of andere handelingen te verrichten die tot schadelijke gevolgen kunnen leiden voor van nature in het wild levende dieren en planten (zogenaamde flora- en fauna-activiteiten). Ten aanzien van flora- en fauna-activiteiten die tot nadelige gevolgen kunnen leiden voor soorten die op basis van Europese wetgeving beschermd zijn vanuit de Vogelrichtlijn, Habitatrichtlijn en nationaal beschermde soorten zijn vanuit het Besluit activiteiten leefomgeving (Bal) artikelen 11.37, 11.46 en 11.54 van toepassing. Daarnaast is onder artikel 11.27 van het Besluit activiteiten leefomgeving een specifieke zorgplicht aangewezen. De specifieke zorgplicht verplicht een ieder met het voornemen een project te realiseren of een andere handeling te verrichten na te gaan of die activiteit nadelige gevolgen kan hebben voor flora en fauna en passende maatregelen te treffen.

Europees beschermde soorten - Vogels
De bepalingen voor wat betreft Europees beschermde vogels zijn opgenomen in artikel 11.37 lid 1 van het Besluit activiteiten leefomgeving.

1. Het verbod, bedoeld in artikel 5.1, tweede lid, aanhef en onder g, van de wet, om zonder omgevingsvergunning een flora- en fauna-activiteit te verrichten, geldt voor:
    a. het opzettelijk doden of opzettelijk vangen van van nature in Nederland in het wild levende vogels van soorten als bedoeld in artikel 1 van de Vogelrichtlijn;
    b. het opzettelijk vernielen of opzettelijk beschadigen van nesten, rustplaatsen en eieren van vogels als bedoeld onder a, of het opzettelijk wegnemen van nesten van die vogels;
    c. het rapen en onder zich hebben van eieren van vogels als bedoeld onder a; of
    d. het opzettelijk storen van vogels als bedoeld onder a.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

Europees beschermde soorten - Overige soortgroepen
De bepalingen voor wat betreft overige Europees beschermde soorten zijn opgenomen in artikel 11.46 lid 1 van het Besluit activiteiten leefomgeving.

1. Het verbod, bedoeld in artikel 5.1, tweede lid, aanhef en onder g, van de wet, om zonder omgevingsvergunning een flora- en fauna-activiteit te verrichten, geldt voor:
    a. het in hun natuurlijk verspreidingsgebied opzettelijk doden of opzettelijk vangen van in het wild levende dieren van soorten, genoemd in bijlage IV, onder a, bij de Habitatrichtlijn, bijlage II bij het verdrag van Bern of bijlage I bij het verdrag van Bonn;
    b. het opzettelijk verstoren van dieren als bedoeld onder a;
    c. het in de natuur opzettelijk vernielen of rapen van eieren van dieren als bedoeld onder a;
    d. het beschadigen of vernielen van de voortplantingsplaatsen of rustplaatsen van dieren als bedoeld onder a; en
    e. het opzettelijk plukken en verzamelen, afsnijden, ontwortelen of vernielen van planten van soorten, genoemd in bijlage IV, onder b, bij de Habitatrichtlijn of bijlage I bij het verdrag van Bern, in hun natuurlijke verspreidingsgebied.

Nationaal beschermde soorten
De bepalingen voor wat betreft nationaal beschermde soorten zijn opgenomen in artikel 11.54 lid 1 van het Besluit activiteiten leefomgeving.

1. Het verbod, bedoeld in artikel 5.1, tweede lid, aanhef en onder g, van de wet, om zonder omgevingsvergunning een flora- en fauna-activiteit te verrichten, geldt voor:
    a. het opzettelijk doden of vangen van in het wild levende zoogdieren, amfibieën, reptielen, vissen, dagvlinders, libellen en kevers van de, genoemd in bijlage IX, onder A;
    b. het opzettelijk beschadigen of vernielen van de vaste voortplantingsplaatsen, rustplaatsen of eieren van dieren als bedoeld onder a; en
    c. het opzettelijk in hun natuurlijke verspreidingsgebied plukken en verzamelen, afsnijden, ontwortelen of vernielen van vaatplanten van de soorten, genoemd in bijlage IX, onder B.

Rode lijstsoorten
Voor Rode lijstsoorten is de specifieke zorgplicht (Besluit activiteit leefomgeving, artikel 11.27) van toepassing. Tevens zijn er soorten die naast een status als Rode lijstsoort beschermd worden door middel van de Vogelrichtlijn, Habitatrichtlijn of als nationaal beschermde soort. De bescherming ten aanzien van deze soorten via de Vogelrichtlijn (Bal, artikel 11.37), Habitatrichtlijn (Bal, artikel 11.46) of als nationaal beschermde soort (Bal, artikel 11.54) zijn leidend. Dit betekent dat er voor activiteiten met nadelige gevolgen voor deze soorten een vergunningsplicht van toepassing is.

Voor nationaal beschermde soorten kan er door middel van provinciale omgevingsverordeningen een vrijstelling van de wettelijke bepalingen zijn aangewezen. Voor Rode lijstsoorten zijn er geen vrijstellingen. Dit houdt in dat voor een nationaal beschermde soort die vrijgesteld is door middel van een provinciale omgevingsverordening met een Rode lijststatus de specifieke zorgplicht (Bal, artikel 11.27) van toepassing is. Voor activiteiten met nadelige gevolgen voor deze soorten is een vergunningplicht niet van toepassing. Er dienen echter wel passende (preventieve) maatregelen getroffen te worden in het kader van de specifieke zorgplicht. Zulke passende (preventieve) maatregelen dienen door een deskundige vastgesteld te worden.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

1.2.2 GEBIEDSBESCHERMING

Natura 2000-gebieden
Het is conform artikel 5.1, lid 1e van de Omgevingswet verboden zonder vergunning van Gedeputeerde Staten projecten te realiseren of andere handelingen te verrichten die gelet op de instandhoudingsdoelstellingen voor een Natura 2000-gebied de kwaliteit van de natuurlijke habitats of de habitats van soorten in dat gebied kunnen verslechteren of een significant verstorend effect kunnen hebben op de soorten waarvoor dat gebied is aangewezen. Met betrekking tot activiteiten in Natura 2000-gebieden zijn onder paragraaf 11.1 van het Besluit activiteiten leefomgeving specifieke zorgplichtbepalingen vastgesteld.

Natuurnetwerk Nederland (NNN)
De regels omtrent NNN-gebieden zijn door het Rijk en de provincies met elkaar afgesproken. De afspraken zijn vastgelegd in het 'Besluit kwaliteit leefomgeving' (Bkl) en zijn uitgewerkt in de provinciale omgevingsverordeningen. Het ruimtelijke beleid voor het NNN is gericht op behoud van de kwaliteit, oppervlakte en samenhang van het NNN (Bkl, artikel 7.8). Bij activiteiten binnen het natuurnetwerk die nadelige gevolgen kunnen hebben voor de wezenlijke kenmerken of waarden van het natuurwerk dienen deze gevolgen zodanig te worden gecompenseerd dat de kwaliteit, oppervlakte en samenhang van het natuurnetwerk behouden blijven.

1.2.3 HOUTOPSTANDEN

Houtopstanden
De bepalingen voor wat betreft houtopstanden zijn opgenomen in artikel 11.111 van het Besluit activiteiten leefomgeving. De bepalingen in het Besluit activiteiten leefomgeving kennen een aantal uitzonderingen. De belangrijkste uitzondering betreft dat de bepalingen geen betrekking hebben op houtopstanden binnen de aangewezen bebouwingscontour houtkap bij besluit van de gemeenteraad vastgesteld omgevingsplan zoals bedoeld in artikel 5.165b van het Besluit kwaliteit leefomgeving. Voor het vellen van houtopstanden die wel onder de bepalingen in het Bal vallen, geldt een meldplicht bij gedeputeerde staten en een herplantplicht.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

1.2.4 ZORGPLICHT

Specifieke zorgplicht
De bepalingen voor wat betreft de specifieke zorgplicht zijn opgenomen in artikel 11.27 van het Besluit activiteiten leefomgeving.

1. Degene die een flora- en fauna-activiteit verricht en weet of redelijkerwijs kan vermoeden dat die activiteit nadelige gevolgen kan hebben is verplicht:
    a. alle maatregelen te nemen die redelijkerwijs van diegene kunnen worden gevraagd om die gevolgen te voorkomen;
    b. voor zover die gevolgen niet kunnen worden voorkomen: die gevolgen zoveel mogelijk te beperken of ongedaan te maken; en
    c. als die gevolgen onvoldoende kunnen worden beperkt: die activiteit achterwege te laten voor zover dat redelijkerwijs van diegene kan worden gevraagd.
2. Voor flora- en fauna-activiteiten houdt deze plicht in ieder geval in dat:
    a. voorafgaand aan het verrichten van de activiteit wordt nagegaan of er aanwijzingen zijn van de aanwezigheid op de locatie waar de activiteit wordt verricht of in de directe nabijheid van die locatie van:
        1) van nature in Nederland in het wild levende vogels van soorten, genoemd in bijlage I bij de Vogelrichtlijn, en niet in die bijlage genoemde, geregeld in Nederland voorkomende trekvogelsoorten als bedoeld in artikel 4, tweede lid, van die richtlijn;
        2) van nature in Nederland in het wild levende dieren of planten van soorten, genoemd in de bijlagen II, IV en V bij de Habitatrichtlijn;
        3) dieren of planten van soorten, genoemd in bijlage IX of in de Rode lijsten, bedoeld in artikel 2.19, vijfde lid, onder a, onder 3˚, van de wet; en
        4) voor die soorten belangrijke leefgebieden of natuurlijke habitats;
    b. als deze aanwijzingen er zijn: wordt vastgesteld of op voorhand op grond van objectieve gegevens nadelige gevolgen kunnen worden uitgesloten voor dieren van die soorten, hun nesten, hun foerageerplaatsen, hun voortplantingsplaatsen, hun rustplaatsen en hun eieren, of voor planten van die soorten;
    c. als die gevolgen niet kunnen worden uitgesloten: wordt nagegaan welke gevolgen de activiteit kan hebben voor dieren van die soorten, hun nesten, hun foerageerplaatsen, hun voortplantingsplaatsen, hun rustplaatsen en hun eieren, of voor planten van die soorten;
    d. alle passende preventieve maatregelen worden getroffen om die nadelige gevolgen te voorkomen;
    e. tijdens en na het verrichten van de activiteit wordt nagegaan of de getroffen maatregelen de beoogde effecten hebben; en
    f. het verrichten van de activiteit wordt gestaakt als de nadelige gevolgen toch niet worden voorkomen, of, als staken van de activiteit redelijkerwijs niet meer mogelijk is, passende herstelmaatregelen worden getroffen.
3. Voor de uitoefening van de jacht en activiteiten om populaties van in het wild levende dieren te beheren of om schade door dieren te bestrijden houdt deze plicht in ieder geval in, dat een ieder die een in het wild levend dier doodt of vangt voorkomt dat het dier onnodig lijdt.

1.2.5 OMGEVINGSVERGUNNING

Voor het overtreden van de wettelijke artikelen en bepalingen van de Omgevingswet en bijbehorende besluiten kan een omgevingsvergunning flora- en fauna-activiteit worden aangevraagd (Bkl, artikel 8.74). Een vergunning met betrekking tot flora- en fauna-activiteiten wordt uitsluitend verleend, indien is voldaan aan de Beoordelingsregels voor flora- en fauna-activiteiten. Deze zijn opgenomen in bijlage 1.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden **TEL.** 0172 - 576072 **E-MAIL.** algemeen@eco-logisch.com **WEB.** www.eco-logisch.com **KVK** 75440741 **BTW** NL8602.84.529.B01 **IBAN** NL66 RABO 0123 9211 20

1.3 LEESWIJZER

In hoofdstuk 2 wordt een beschrijving van het projectgebied gegeven. Hierin wordt ingegaan op de locatie en ligging van het projectgebied, inclusief de relevante structuren en elementen in het projectgebied en de directe omgeving. Verder omvat dit hoofdstuk een beschrijving van de geplande ontwikkelingen in het projectgebied en de daarbij horende werkzaamheden en planning.

In hoofdstuk 3 worden de resultaten van het bronnenonderzoek en de habitatscan weergegeven waarbij de effectanalyse ten aanzien van de onder de Omgevingswet beschermde soorten is opgenomen.

Hoofdstuk 4 geeft weer welke middels de Omgevingswet beschermde gebieden in de omgeving van de projectgebieden voorkomen. Tevens zal hier worden aangegeven in welke mate de geplande ontwikkeling van invloed zal zijn op deze gebieden.

In hoofdstuk 5 worden de effecten op de onder de Omgevingswet beschermde houtopstanden beschreven waarbij de eventueel te nemen vervolgstappen zijn weergegeven.

In hoofdstuk 6 wordt de conclusie van het onderzoek en aanbevelingen weergegeven.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden **TEL.** 0172 - 576072 **E-MAIL.** algemeen@eco-logisch.com **WEB.** www.eco-logisch.com **KVK** 75440741 **BTW** NL8602.84.529.B01 **IBAN** NL66 RABO 0123 9211 20

2 PROJECTGEBIED EN ONTWIKKELINGEN

2.1 PROJECTGEBIED

Het projectgebied is gelegen in de gemeente Opmeer in kilometerhok: X:124 / Y:524 (Rijksdriehoekscoördinaten). Afbeelding 1 geeft de globale ligging van het projectgebied weer.

Afbeelding 1: Ligging projectgebied

Het projectgebied bestaat uit twee deelgebieden. Het noordelijke deelgebied betreft een honden uitlaatveld. Op het veld is nachtelijke verlichting aanwezig in de vorm van circa tien meter hoge lichtmasten. Het veld bestaat uit een intensief beheerd grasveld met een zeer compacte bodem. Ten westen van het veld is een houtwal aanwezig bestaande uit bomen, struiken en kruidachtige planten. Het veld wordt ten noorden, zuiden en westen begrensd door een watergang. Deze watergang is niet beschoeid en heeft geen tot weinig oever- en watervegetatie. Ten oosten is het projectgebied afgeschermd met een metalen hek van circa 1 meter hoog. Langs het hek zijn lage struiken aanwezig welke overgroeid zijn met gras.

Het zuidelijke deelgebied betreft een veld waarop tijdelijke woonunits zijn geplaatst. De woonunits betreffen kleine wooncontainers van één bouwlaag, opgebouwd uit kunststof en metaal. Het veld bestaat uit een intensief beheerd grasveld. Er is een looppad opgebouwd uit houten planken en kunststof platen aangelegd en het terrein is afgeschermd met een houten tuinhek. De bodem van dit deelgebied is eveneens compact en bestaat uit stevige klei. Langs de noordelijke en oostelijke rand van het projectgebied is een bomenrij aanwezig. Aan het westen is een struweel van lage, dichte struiken aanwezig. Ten zuiden grenst het projectgebied aan een watergang met niet tot nauwelijks ontwikkelde oever- en watervegetatie. In bijlage 2 is een sfeerimpressie van het projectgebied weergegeven.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

2.2 ONTWIKKELINGEN

De Gemeente Opmeer is voornemens de tijdelijke woonunits te verplaatsen van het zuidelijk deelgebied naar het noordelijk deelgebied. In het noordelijke deelgebied worden daarnaast meer woonunits geplaatst en tot twee lagen hoog gestapeld. De concrete planning van de werkzaamheden is ten tijde van het schrijven van deze rapportage niet bekend.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden **TEL.** 0172 - 576072 **E-MAIL.** algemeen@eco-logisch.com **WEB.** www.eco-logisch.com **KVK** 75440741 **BTW** NL8602.84.529.B01 **IBAN** NL66 RABO 0123 9211 20

3 SOORTBESCHERMING

3.1 BRONNENONDERZOEK

Om een goede inschatting te kunnen maken welke beschermde soorten gebruik kunnen maken van het projectgebied heeft een literatuurstudie plaatsgevonden. Hierbij zijn diverse bronnen met verspreidingsgegevens geraadpleegd. De geraadpleegde bronnen zijn onder andere: verspreidingsatlassen van de verschillende soortgroepen, eerder in de regio uitgevoerde onderzoeken, in de regio actieve werkgroepen en soortenorganisaties, databanken met verspreidingsgegevens (waaronder de Nationale Databank Flora en Fauna) en het aanwijzingsbesluit Natura 2000-gebieden. In bijlage 3 is de lijst met beschermde soorten welke op basis van het bronnenonderzoek bekend zijn in de omgeving van het projectgebied voor te komen. Uit het bronnenonderzoek volgt tevens een overzicht met Rode lijstsoorten welke mogelijk in het projectgebied voor kunnen komen. Dit overzicht is in bijlage 4 opgenomen. De geraadpleegde bronnen zijn doorgaans op uurhokniveau, waardoor ook soorten welke bekend zijn uit de wijdere omgeving van het projectgebied zijn inbegrepen. Deze soorten hoeven niet direct in het projectgebied te worden verwacht. Daarnaast zijn alle beschermde natuurgebieden in de omgeving van het projectgebied in kaart gebracht.

Provinciale vrijstelling

De 'Vergunningvrije ruimtelijke inrichting of bestendig beheer' betreft een vrijstelling van het verbod op vangen en vernielen of beschadigen van de vaste voortplantings- of rustplaatsen bij ruimtelijke inrichting, ontwikkeling, bestendig beheer en onderhoud. Voor de provincie Noord-Holland zijn middels artikel 4.10 van de "Omgevingsverordening Noord-Holland 2022" soorten vrijgesteld van de verbodsbepalingen uit artikel 11.54, eerste lid van het Besluit activiteiten leefomgeving. Deze aanwijzing geldt enkel voor de soorten die in Bijlage 5c van de "Omgevingsverordening Noord-Holland 2022" zijn opgenomen. Dit is geen vrijbrief, de specifieke zorgplicht uit artikel 11.27 van het Besluit activiteiten leefomgeving blijft van toepassing voor de vrijgestelde soorten. Daarnaast geldt in de provincie Noord-Holland een meldingsplicht voor aanvang van de werkzaamheden indien gebruik wordt gemaakt van deze vrijstelling.

3.2 HABITATSCAN

Tijdens de habitatscan is het projectgebied bezocht om te kijken of de uit de omgeving bekende soorten ook daadwerkelijk in het gebied voor kunnen komen, rekening houdend met het aanwezige habitat, de habitateisen en de verspreidingsgegevens van de betreffende soorten. Daarnaast kunnen er tijdens het veldbezoek nog soorten worden toegevoegd wanneer het habitat geschikt is voor de betreffende soort. De habitatscan heeft plaatsgevonden op 9 april 2025 en is uitgevoerd door L.E. Kramer. Het was tijdens het veldbezoek circa 9 °C, windkracht 3 Bft. en overwegend bewolkt. De resultaten van de habitatscan zijn op kaart weergegeven in bijlage 5.

3.2.1 AMFIBIEËN

In de omgeving van het projectgebied is de rugstreeppad bekend voor te komen. Nabije bekende waarnemingen van de rugstreeppad bevinden zich ter hoogte van de Wester Boekelweg, op circa 950 meter ten westen van het projectgebied. Naar verwachting bevindt een populatie van de rugstreeppad zich in de polder ten westen van het projectgebied. De rugstreeppad komt voor op braakliggende terreinen en polderlandschappen met goed vergraafbare grond, waar deze soort kan overwinteren in de grond. Als voortplantingsbiotoop maakt de rugstreeppad gebruik van ondiepe poelen en plassen welke vrij zijn van vis en andere amfibieën. De bodem van het gazon van het noordelijk deelgebied is compact en niet vergraafbaar en er zijn geen grondhopen aanwezig. In het zuidelijke deelgebied zijn goed vergraafbare grond en grondhopen eveneens afwezig. Het projectgebied biedt derhalve geen geschikt landbiotoop voor de rugstreeppad. De watergangen nabij het projectgebied bieden geen geschikt voortplantingsbiotoop. De watergangen bevatten naar verwachting vissen en de oevers zijn ongeschikt doordat deze of te steil of te verruigd zijn (afbeelding 2 en 3). Door het ontbreken van geschikt voortplantingsbiotoop en landbiotoop kan de aanwezigheid van de rugstreeppad binnen het projectgebied worden uitgesloten.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

Afbeelding 2: Steile oevers aan de noordelijke oever

Afbeelding 3: Rietkragen aan de zuidelijke oever

In het projectgebied kunnen mogelijk algemene, provinciale vrijgestelde amfibieën voorkomen, zoals de bruine kikker en de gewone pad.

3.2.2 BROEDVOGELS

In de omgeving van het projectgebied zijn de boomvalk, buizerd, gierzwaluw, huismus, ransuil, sperwer en de steenuil bekend voor te komen.

De gierzwaluw en de huismus broeden in ruimtes in gebouwen zoals spleten, gaten en ruimtes onder dakpannen. De woonunits in het zuidelijke deelgebied bieden geen ruimtes voor geschikte nestlocaties. Verder ontbreekt bebouwing binnen het projectgebied. De aanwezigheid van nestlocaties van de gierzwaluw en de huismus kunnen worden uitgesloten. In de omgeving van het projectgebied is bebouwing aanwezig welke wel geschikte nestlocaties voor de huismus biedt. Derhalve kunnen de groenstructuren in het projectgebied deel uitmaken van het functioneel leefgebied van de huismus. De habitatscan is uitgevoerd in het broedseizoen van vogels (globaal maart tot en met augustus). Gezien de afwezigheid van individuen van de huismus in het projectgebied en de aanwezigheid van soortgelijke of geschiktere groenstructuren in de omgeving, wordt niet verwacht dat de groenstructuren in het projectgebied van essentieel belang zijn voor de huismus.

Overige broedvogels met jaarrond beschermde nesten worden in de bebouwing niet verwacht voor te komen vanwege het ontbreken van potentiële nestlocaties of het ontbreken van geschikt habitat.

In het projectgebied en de directe omgeving daarvan zijn drie potentieel jaarrond beschermde nesten waargenomen. De habitatscan is uitgevoerd in het broedseizoen van vogels (globaal maart tot en met augustus). Het nest dat zich binnen het projectgebied bevindt is aanwezig in het zuidelijke deelgebied (afbeelding 4). Ten tijde van de habitatscan zijn twee individuen van de ekster op het nest waargenomen, derhalve is het nest als bezet nest van de ekster beoordeeld. De nesten in de omgeving van het projectgebied zijn aanwezig ten noorden van het noordelijke deelgebied (afbeelding 5). Er zijn tijdens de habitatscan geen vogels waargenomen welke binding vertoonden met deze nesten.

Afbeelding 4: Jaarrond beschermd nest in projectgebied

Afbeelding 5: Jaarrond beschermde nesten buiten projectgebied

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

Categorie 5-soorten van de aangepaste lijst met jaarrond beschermde vogelnesten (RVO, 2009) kunnen binnen het projectgebied of binnen de omgeving van het projectgebied overgaan tot broeden. De te verwachten soorten zijn onder andere de boomkruiper, ekster, koolmees, pimpelmees, en de zwarte kraai. In de omgeving van het projectgebied zijn voor deze soorten voldoende uitwijkmogelijkheden te vinden in onder andere bebouwing, tuinen en parken.

Het projectgebied biedt geschikt broedbiotoop voor algemeen voorkomende broedvogels zoals de houtduif en de merel.

3.2.3 Ongewervelden

De groep ongewervelden bestaan onder andere uit dagvlinders, libellen en weekdieren. In de omgeving van het projectgebied zijn geen beschermde soorten ongewervelden bekend voor te komen. De groenstructuren en watergangen in en nabij het projectgebied bieden daarnaast geen geschikt habitat voor beschermde soorten ongewervelden. De aanwezigheid van beschermde functies van ongewervelden binnen het projectgebied kunnen worden uitgesloten.

3.2.4 Reptielen

In de omgeving van het projectgebied zijn geen beschermde reptielen bekend voor te komen. De groenstructuren en watergangen in en nabij het projectgebied bieden daarnaast geen geschikt habitat voor beschermde reptielen soorten. Beschermde functies van reptielen binnen het projectgebied kunnen worden uitgesloten.

3.2.5 Vaatplanten

In de omgeving van het projectgebied zijn geen beschermde plantensoorten bekend voor te komen. De intensief beheerde grasvelden met compacte grond in het projectgebied beiden geen geschikte groeiplaatsen voor beschermde flora. Groeiplaatsen van beschermde plantensoorten binnen het projectgebied kunnen worden uitgesloten.

3.2.6 Vissen

In de omgeving van het projectgebied zijn geen beschermde vissensoorten bekend voor te komen. De watergangen, grenzend aan het projectgebied, zijn relatief ondiep, niet verbonden met kustwater en bevatten geen kiezel- of zandbodem. Beschermde functies van vissensoorten worden niet in het projectgebied verwacht voor te komen. In de watergangen buiten rondom het projectgebied kunnen algemene soorten vissen voor komen.

3.2.7 Vleermuizen

In de omgeving van het projectgebied zijn de gewone dwergvleermuis, gewone grootoorvleermuis, laatvlieger, meervleermuis, rosse vleermuis, ruige dwergvleermuis en de watervleermuis bekend voor te komen.

Gebouwbewonende vleermuizen gebruiken onder andere open stootvoegen, ruimtes onder dakpannen, kieren bij de dakranden en dakoverstekken, kieren rondom kozijnen en open dilatatievoegen om toegang de krijgen tot achterliggende ruimtes die gebruikt kunnen worden als verblijfplaats. De tijdelijke woonunits op het zuidelijke deelgebied beschikken niet over invliegopeningen of geschikte achterliggende ruimtes.

Boombewonende vleermuissoorten maken gebruik van holtes, scheuren of losstaand schors, in en aan bomen. In de bomen binnen het projectgebied zijn geen holtes waargenomen. De aanwezigheid van verblijfplaatsen voor vleermuizen kunnen worden uitgesloten.

Groenstructuren en waterlichamen welke luwte bieden kunnen insecten aantrekken. Deze structuren kunnen derhalve functioneren als foerageergebied van vleermuizen. Lijnvormige landschapsstructuren kunnen door vleermuizen worden gebruikt als vliegroute. De houtwallen en watergangen in het projectgebied en de directe omgeving daarvan kunnen onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. In de omgeving zijn soortgelijke, alternatieve vliegroutes en foerageergebieden ruim aanwezig.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

3.2.8 GRONDGEBONDEN ZOOGDIEREN

In de omgeving van het projectgebied zijn de bunzing, eikelmuis, hermelijn en de wezel bekend voor te komen.

De eikelmuis komt voor in gebieden met voldoende dekking zoals struiken, tuinen aan dorpsranden, boomgaarden en kleinschalig agrarisch cultuurlandschap. Voor verblijfplaatsen maken ze gebruik van boomholtes, spleten in stenen en groeves, nestkasten of in dichte struiken met een eigen gebouwd bol nest. De eikelmuis kan zich verplaatsen en verspreiden via groenstructuren zoals heggen. De waarnemingen van de eikelmuis in de omgeving van het projectgebied bevinden zich buiten het natuurlijke verspreidingsgebied van deze soort en betreft vrijwel zeker uitgezette of ontsnapte individuen. Deze individuen van de eikelmuis genieten derhalve geen strikte bescherming middels de Omgevingsweg, de specifieke zorgplicht blijft echter van toepassing. De houtwal binnen het noordelijke deelgebied van het projectgebied biedt geschikt habitat voor de eikelmuis. Nabije waarnemingen van de eikelmuis bevinden zich ter hoogte van de Berkmeerdijk, op circa 2.6 kilometer van het projectgebied (NDFF). Tussen het bekende verspreidingsgebied en het projectgebied zijn geen verbindingen in de vorm van struiken of hagen aanwezig. Gezien de afwezigheid van verspreidingsmogelijkheden richting het projectgebied worden beschermde functies van de eikelmuis uitgesloten.

In de omgeving van het projectgebied zijn de bunzing, hermelijn en de wezel bekend voor te komen. Deze zoogdiersoorten behoren tot de groep van de kleine marterachtigen. Kleine marterachtigen hebben de voorkeur voor een kleinschalig landschap, met voldoende voedsel- en schuilmogelijkheden. De struiken aan de oostelijke grens van het noordelijk deelgebied bieden een geschikt leefgebied voor kleine marterachtigen (afbeelding 6). Het struweel in het westelijk deel van het zuidelijke deelgebied biedt eveneens geschikt habitat en potentiële verblijfplaatsen voor kleine marterachtigen (afbeelding 7). Het overige struweel in het projectgebied heeft een open structuur en biedt derhalve geen geschikte schuil- en verblijfplaatsen. Gezien de aanwezigheid van geschikte groenstructuren kunnen beschermde functies van kleine marterachtigen binnen het projectgebied kunnen niet worden uitgesloten.

Afbeelding 6: Struiken in noordelijk deelgebied

Afbeelding 7: Struiken in zuidelijk deelgebied

In de directe omgeving van het projectgebied kunnen algemene, provinciaal vrijgestelde zoogdieren voorkomen, zoals de bruine rat, de egel en verschillende muizensoorten.

3.2.9 MOGELIJK AANWEZIGE BESCHERMDE SOORTEN EN FUNCTIES

Het projectgebied herbergt mogelijk meerdere functies voor beschermde diersoorten. In het projectgebied kunnen op basis van het aanwezige habitat de volgende soorten en functies niet op voorhand worden uitgesloten voor te komen.

Tabel 1: Te verwachten beschermde soorten en functies

Soort / soortgroep	Functies	Bescherming Ow	Mogelijke aanwezigheid:
Algemene amfibieën en zoogdieren*	Leefgebied	Artikel 11.27 (bal)	Gehele projectgebied
Algemene broedvogels	Nesten	Artikel 11.37 (bal)	Struiken en struweel
Algemene vissen	Leefgebied	Artikel 11.27 (bal)	Watergangen
Broedvogels	Nesten	Artikel 11.37 (Bal)	Potentieel jaarrond beschermde nesten
Kleine marterachtigen	Verblijfplaatsen	Artikel 11.54 (Bal)	Struiken en struweel

***Vrijgesteld in het kader van activiteiten in de provincie Noord-Holland. Echter blijft de specifieke zorgplicht (Artikel 11.27 Bal) van toepassing.**

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

3.2.10 RODE LIJSTSOORTEN

In de nabije omgeving van het projectgebied zijn waarnemingen bekend van Rode lijstsoorten. In bijlage 4 is opgenomen welke Rode lijstsoorten dit betreft en of er geschikt habitat voor deze soorten aanwezig is.

3.3 EFFECTEN

Indien beschermde soorten in het projectgebied of binnen de invloedssfeer hiervan kunnen voorkomen, wordt onderzocht of de voorgenomen ontwikkeling effect heeft op deze soorten. Indien er effecten op deze soorten worden verwacht, zal worden gezocht naar compenserende of mitigerende maatregelen welke genomen kunnen worden tijdens de ontwikkeling om zo te voorkomen dat de Omgevingswet wordt overtreden. Mochten deze maatregelen niet afdoende zijn, of praktisch niet in te passen in de plannen, zal mogelijk een omgevingsvergunning voor flora- en fauna-activiteiten van de Omgevingswet noodzakelijk zijn.

3.3.1 EFFECTEN ONTWIKKELINGEN

De Gemeente Opmeer is voornemens woonunits op het gazon aan De Weijver te Hoogwoud naar het ten noorden gelegen hondenlosloop gebied te verplaatsen en het aantal woonunits uit te breiden. De te verwachten effecten op soorten en functies worden onderstaand besproken en zijn schematisch weergegeven in tabel 2.

Geen effecten

In de bomen in en nabij het projectgebied zijn potentieel jaarrond beschermde nesten van broedvogels aanwezig. Er worden geen kapwerkzaamheden uitgevoerd. Potentieel jaarrond beschermde nesten worden derhalve niet aangetast of vernield.

In struiken en struweel zijn mogelijk verblijfplaatsen van kleine marterachtigen aanwezig. Deze groenstructuren blijven tijdens de werkzaamheden ongemoeid. Aantasting of vernieling van verblijfplaatsen van kleine marterachtigen worden derhalve niet verwacht.

In de watergangen nabij het projectgebied kunnen algemene vissen voorkomen. De watergangen grenzend aan het projectgebied blijven tijdens de werkzaamheden ongemoeid. Derhalve worden geen negatieve effecten op individuen van algemene vissen verwacht.

Permanente effecten

Groenstructuren en watergangen in en nabij het projectgebied kunnen onderdeel uit maken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. Wanneer de werkzaamheden plaatsvinden in het actieve seizoen van vleermuizen (globaal april – november) en er tussen zonsondergang en zonsopkomst gebruik wordt gemaakt van additionele verlichting kunnen vleermuizen worden verstoord.

Nabij het projectgebied zijn potentieel jaarrond beschermde nesten van broedvogels aanwezig. In het projectgebied kunnen eveneens algemene broedvogels overgaan tot broeden. Tijdens werkzaamheden in het broedseizoen van vogels (globaal maart - augustus) kunnen individuen van broedvogels worden verstoord. Deze periode is niet leidend, actieve broedgevallen buiten het broedseizoen zijn eveneens beschermd.

Tijdens het verplaatsen van de woonunits of het plaatsen van installaties kunnen individuen van algemene amfibieën en zoogdieren worden gedood.

Tabel 2: Mogelijke effecten op beschermde soorten

Soort / soortgroep	Effect	Bepaling
Algemene amfibieën en zoogdieren*	Opzettelijk doden	Artikel 11.27 (Bal)
(Algemene) broedvogels	Opzettelijk verstoren	Artikel 11.37 lid 1d (Bal)
Vleermuizen	Opzettelijk verstoren	Artikel 11.54 lid 1b (Bal)

***Vrijgesteld in het kader van activiteiten in de provincie Noord-Holland. Echter blijft de specifieke zorgplicht (Artikel 11.27 Bal) van toepassing.**

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

3.4 AANBEVELINGEN TEN AANZIEN VAN DE OMGEVINGSWET

3.4.1 AANVULLENDE INVENTARISATIES PROJECTGEBIED

Het projectgebied herbergt mogelijk beschermde functies voor de broedvogels en kleine marterachtigen. Of en waar deze zich in het projectgebied bevinden is nog onbekend. Het is aan te bevelen de beoogde werkzaamheden zo in te richten dat aanvullend onderzoek niet benodigd is. Derhalve dient men rekening te houden met de onderstaande mitigerende maatregelen.

3.4.2 MITIGERENDE MAATREGELEN

Om overtreding op de Omgevingswet te voorkomen dienen de volgende mitigerende maatregelen te worden genomen. Deze maatregelen hebben tot doel effecten op beschermde soorten en Rode lijstsoorten tot een minimum te beperken. Enkele van deze maatregelen betreffen:

- Het projectgebied en de omgeving daarvan kan onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. Indien additionele nachtelijke verlichting wordt gebruikt tijdens de werkzaamheden of aan het projectgebied wordt toegevoegd dient deze vleermuisvriendelijk te worden ingericht. Doormiddel van gerichte armaturen dienen omliggende groenstructuren en watergangen van strooilicht te worden ontzien.

- Het projectgebied biedt broedbiotoop voor broedvogels en in de nabije omgeving zijn potentieel jaarrond beschermde nesten van broedvogels aanwezig. Individuen kunnen door de werkzaamheden mogelijk worden verstoord. Het is aan te bevelen de werkzaamheden buiten het broedseizoen van vogels (globaal maart - augustus) uit te voeren. De vermelde periode is niet leidend, elk broedgeval is beschermd. Ook broedgevallen buiten deze periode mogen niet verstoord worden. Indien werkzaamheden tijdens het broedseizoen plaats moeten vinden dient een aanvullende inspectie op broedvogels door een ecoloog te worden uitgevoerd om overtredingen te voorkomen.

- In het projectgebied kunnen algemene amfibieën en zoogdieren voorkomen. Tijdens het plaatsen van woonunits en installaties kunnen individuen van algemene amfibieën en zoogdieren worden gedood. Het plaatsen van elementen en materieel dient zoveel mogelijk in één richting, naar ongemoeide groenstructuren te worden uitgevoerd. Hierdoor kunnen onverhoopt aanwezige individuen voor de werkzaamheden uitvluchten.

Voorafgaand aan de werkzaamheden dient een melding te worden gedaan bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, omdat er gebruik wordt gemaakt van de provinciale vrijstelling.

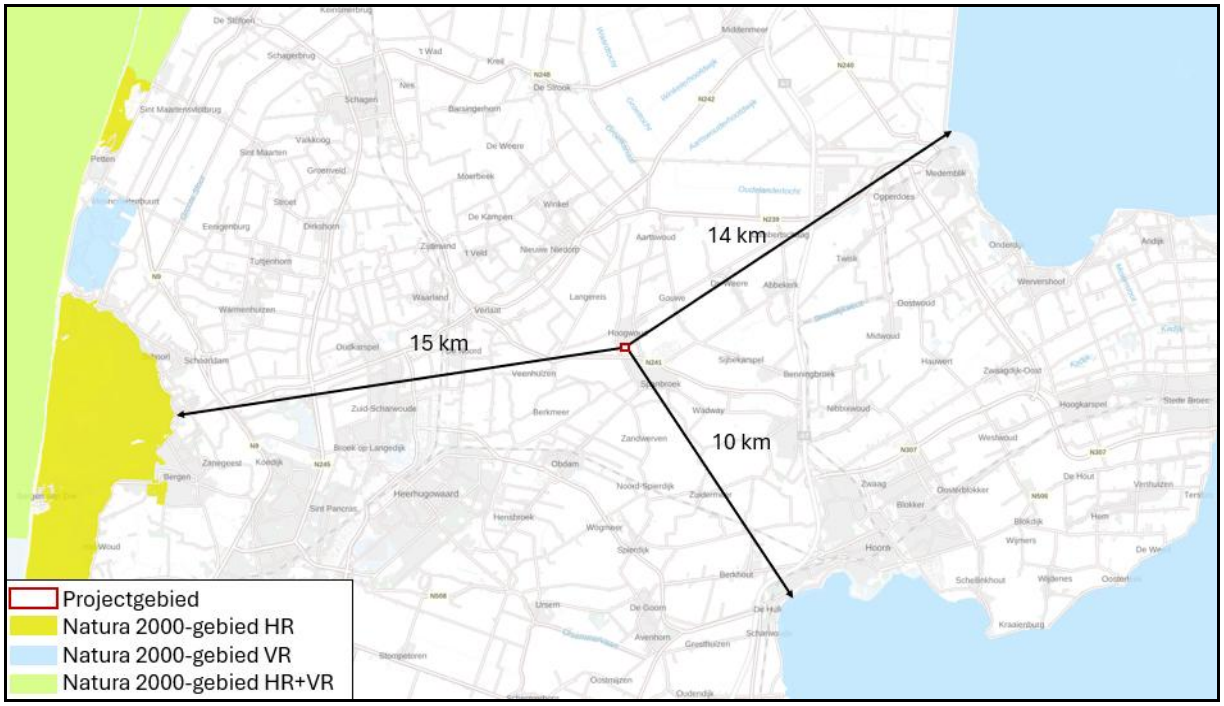
3.4.3 OMGEVINGSVERGUNNING FLORA- EN FAUNA-ACTIVITEITEN

De noodzaak voor een omgevingsvergunning voor flora- en fauna-activiteiten kan op voorhand worden uitgesloten, mits mitigerende maatregelen worden nageleefd.

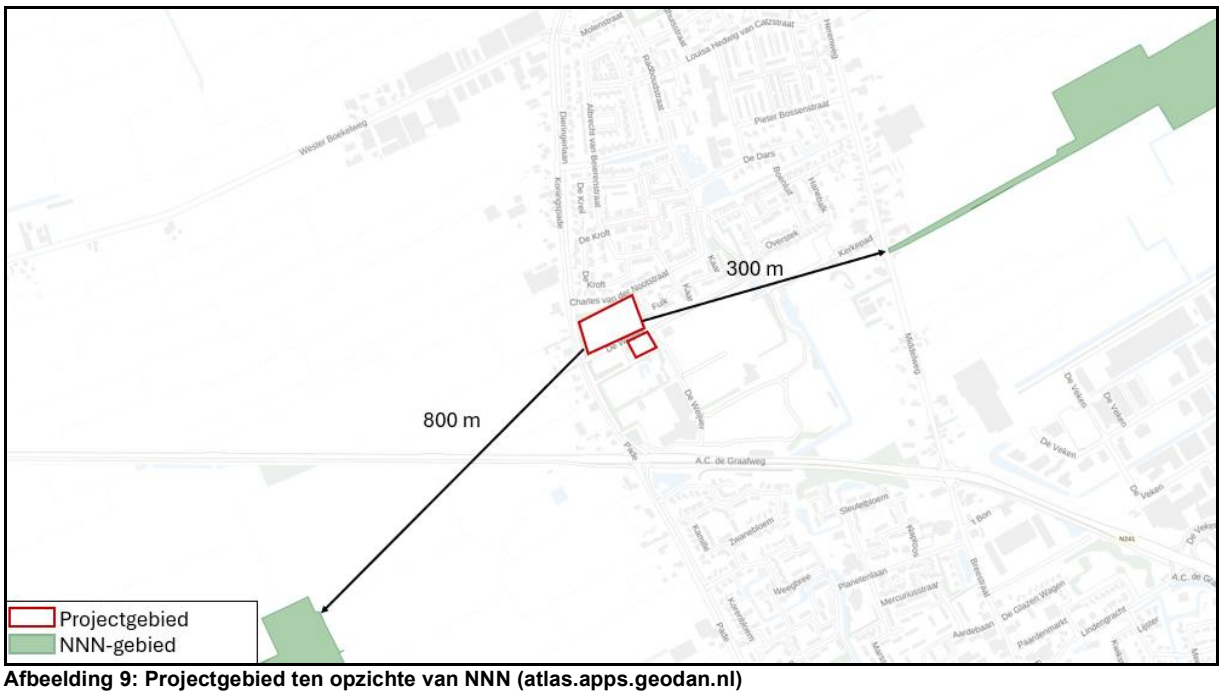
ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

4 GEBIEDSBESCHERMING

Binnen het projectgebied zijn geen beschermde natuurgebieden aanwezig. Het dichtstbijzijnde Natura 2000-gebieden liggen op circa 10 kilometer, 14 kilometer en 15 kilometer van het projectgebied en betreffen respectievelijk “Markermeer & IJmeer”, “IJsselmeer” en “Schoorlse Duinen”. Op circa 300 meter en 800 meter van het projectgebied liggen gedeeltes van het Natuurnetwerk Nederland (NNN). Dit betreft “De Weel, de Weijdemeer en graslandreservaten de Gouw”. De ligging van het projectgebied ten opzichte van beschermde natuurgebieden is op kaart weergegeven in afbeelding 8 en 9. Het projectgebied bevindt zich buiten Bijzonder Provinciaal Landschap (BPL).



Afbeelding 8: Projectgebied ten opzichte van Natura 2000 (atlas.apps.geodan.nl)



Afbeelding 9: Projectgebied ten opzichte van NNN (atlas.apps.geodan.nl)

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

4.1 EFFECTEN

Directe effecten

Het projectgebied bevindt zich niet in de nabijheid van beschermde natuur. De dichtstbijzijnde Natura 2000-gebieden, delen van het NNN en BPL bevinden zich op voldoende afstand van het projectgebied om directe effecten uit te sluiten.

Indirecte effecten

De werkzaamheden kunnen door de inzet van mobiele werktuigen en door werkverkeer in de realisatiefase mogelijk leiden tot een verhoogde stikstofemissie. In de gebruiksfase kan door een toename in woonunits en weggebruikers richting het projectgebied eveneens een toename in stikstofemissie worden verwacht. Gezien de kleinschaligheid en de aard van de ingreep worden significant negatieve effecten op de Natura 2000-gebieden als gevolg van de werkzaamheden niet verwacht. Natura 2000-gebied “Schoorlse Duinen” is het dichtstbijzijnde gebied dat gevoelig is voor een overbelasting aan stikstof. Gezien de afstand van ruim 15 kilometer worden er geen significante negatieve effecten door stikstofdepositie verwacht. Een AERIUS-berekening kan hierover absoluut uitsluitsel bieden.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden **TEL.** 0172 - 576072 **E-MAIL.** algemeen@eco-logisch.com **WEB.** www.eco-logisch.com **KVK** 75440741 **BTW** NL8602.84.529.B01 **IBAN** NL66 RABO 0123 9211 20

5 HOUTOPSTANDEN

De houtopstand in het projectgebied bevindt zich binnen de bebouwingscontour houtkap zoals vastgesteld in het omgevingsplan van de gemeente Opmeer (afbeelding 10). De bepalingen in het Besluit activiteiten leefomgeving (art. 11.111 Bal) met betrekking tot het vellen van houtopstanden zijn daarmee niet van toepassing.

Afbeelding 10: Bebouwingscontour houtkap Opmeer (geoapps.noord-holland.nl/GeoWeb/Viewer/)

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

6 CONCLUSIES EN AANBEVELINGEN

6.1 CONCLUSIES

Er zijn mogelijk functies voor beschermde soorten aanwezig in het projectgebied. In en nabij het projectgebied zijn potentieel jaarrond beschermde nesten van vogels aanwezig. Het nest in het projectgebied wordt bezet door individuen van de ekster. De struiken en struweel bieden potentiële verblijfplaatsen voor de bunzing, hermelijn en de wezel. De houtwal, bomen en watergangen kunnen door individuen van vleermuizen worden gebruikt als vliegroute of foerageergebied. In het projectgebied kunnen algemene broedvogels overgaan tot broeden. In en nabij het projectgebied kunnen mogelijk algemene amfibieën, vissen en zoogdieren voorkomen. Andere beschermde soorten worden door het ontbreken van habitat niet verwacht voor te komen.

Door de uitvoering van werkzaamheden kunnen individuen van (algemene) broedvogels worden verstoord. Wanneer er tussen zonsondergang en zonsopkomst gebruik wordt gemaakt van additionele verlichting of deze aanvullend in het projectgebied wordt geplaatst kunnen individuen van vleermuizen worden verstoord. Tijdens het verplaatsen van de woonunits of het plaatsen van installaties kunnen individuen van algemene amfibieën en zoogdieren worden gedood. De groenstructuren en watergangen in het projectgebied blijven ongemoeid waardoor negatieve effecten op beschermde functies en individuen van kleine marterachtigen, individuen van algemene vissen evenals aantasting van potentieel jaarrond beschermde nesten niet wordt verwacht.

Het projectgebied is niet gelegen in een gedeelte van een NNN, Natura 2000 gebied of BPL. Nadelige directe effecten als gevolg van het projectvoornemen op het NNN, Natura 2000-gebieden en BPL worden niet verwacht. De werkzaamheden kunnen door de inzet van mobiele werktuigen en door werkverkeer in de realisatiefase mogelijk leiden tot een verhoogde stikstofemissie. In de gebruiksfase kan door een toename in woonunits en weggebruikers richting het projectgebied eveneens een toename in stikstofemissie worden verwacht. Gezien de ruime afstand tot stikstofgevoelige Natura 2000-gebieden worden er geen significante negatieve effecten door stikstofdepositie verwacht. Een AERIUS-berekening kan hierover absoluut uitsluitsel bieden.

Er vinden geen kapwerkzaamheden plaats. De houtopstand bevindt zich binnen de bebouwingscontour houtkap zoals vastgesteld in het omgevingsplan van de gemeente Opmeer. De bepalingen in het Besluit activiteiten leefomgeving (art. 11.111 Bal) met betrekking tot het vellen van houtopstanden zijn daarmee niet van toepassing.

6.2 AANBEVELINGEN

De noodzaak voor een omgevingsvergunning voor flora- en fauna-activiteiten kan op voorhand worden uitgesloten, mits mitigerende maatregelen worden nageleefd. Derhalve is het aan te bevelen de volgende maatregelen in de werkzaamheden in te passen.

Bij gebruik of het plaatsen van additionele nachtelijke verlichting dient deze vleermuisvriendelijk te worden ingericht. Verstrooiing van licht naar omliggende groenstructuren en watergangen dient te worden voorkomen.

Het is aan te bevelen de werkzaamheden buiten het broedseizoen van vogels (globaal maart - augustus) uit te voeren. De vermelde periode is niet leidend, elk broedgeval is beschermd. Ook broedgevallen buiten deze periode mogen niet verstoord worden. Indien werkzaamheden tijdens het broedseizoen plaats moeten vinden dient een aanvullende inspectie op broedvogels door een ecoloog te worden uitgevoerd om overtredingen te voorkomen.

Tijdens het plaatsen van woonunits en installaties kunnen individuen van algemene amfibieën en zoogdieren worden gedood. Het plaatsen van elementen en materieel dient zoveel mogelijk in één richting, naar ongemoeide groenstructuren te worden uitgevoerd. Hierdoor kunnen onverhoopt aanwezige individuen voor de werkzaamheden uitvluchten. In tabel 3 zijn de uit te voeren aanvullende onderzoeken en onderzoeksperiodes weergegeven.

Tabel 3: Te verwachten beschermde soorten en aanbevolen inventarisaties

Soort / soortgroep	Aanvullend onderzoek	Onderzoeksperiode
Broedvogels	Nesten	Bij werkzaamheden in maart - augustus

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

7 LITERATUUR

BIJ12 (2017) Kennisdocument buizerd, versie 1.0, BIJ12 juli 2017.

BIJ12 (2024) Kennisdocument gewone dwergvleermuis, versie 2.0, BIJ12 april 2024.

BIJ12 (2023) Kennisdocument gierzwaluw, versie 2.0, BIJ12 juli 2023.

BIJ12 (2023) Kennisdocument huismus, versie 2.1, BIJ12 februari 2023.

BIJ12 (2024) Kennisdocument kleine marterachtigen, versie 1.1, BIJ12 juli 2024.

BIJ12 (2017) Kennisdocument rosse vleermuis, versie 1.0, BIJ12 juli 2017.

BIJ12 (2017) Kennisdocument rugstreeppad, versie 1.0, BIJ12 juli 2017.

BIJ12 (2024) Kennisdocument ruige dwergvleermuis, versie 2.0, BIJ12 september 2024.

BIJ12 (2017) Kennisdocument steenuil, versie 1.0, BIJ12 juli 2017.

BIJ12 (2017) Kennisdocument watervleermuis, versie 1.0, BIJ12 juli 2017.

Dietz, C., O. von Helversen & D. Nill, (2011) Vleermuizen, Tirion Natuur uitgevers BV, Baarn.

Netwerk Groene Bureaus (2023) Soortinventarisatieprotocollen in het kader van de Wet natuurbescherming, november 2023.

Vleermuisvakberaad Netwerk Groene Bureaus, Zoogdiervereniging (2020) Vleermuisprotocol 2021, oktober 2020.

Internet
atlas.apps.geodan.nl
geoapps.noord-holland.nl/GeoWeb/Viewer/
Nationale Databank Flora en Fauna
www.gbif.org
www.piscaria.nl
www.provinciaalgeoregister.nl/georegister/
www.ravon.nl
www.stowa.nl (limnodata neerlandica)
www.synbiosys.alterra.nl/natura2000
www.telmee.nl
www.verspreidingsatlas.nl

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

Bijlage 1: Beoordelingsregels Omgevingswet

Beoordelingsregels Natura 2000-activiteit

1. Voor zover een aanvraag om een omgevingsvergunning betrekking heeft op een Natura 2000-activiteit, wordt de omgevingsvergunning alleen verleend als door middel van een passende beoordeling de zekerheid is verkregen dat het project de natuurlijke kenmerken van het gebied niet zal aantasten.
2. In afwijking van het eerste lid kan, ondanks het feit dat uit de passende beoordeling de vereiste zekerheid niet is verkregen, de omgevingsvergunning worden verleend, als is voldaan aan de volgende voorwaarden:
    a. er geen alternatieve oplossingen zijn;
    b. het project nodig is om dwingende redenen van groot openbaar belang, met inbegrip van redenen van sociale of economische aard;
    c. er nodige compenserende maatregelen worden getroffen om te waarborgen dat de algehele samenhang van Natura 2000 bewaard blijft.
3. Als het project significante gevolgen kan hebben voor een prioritair type natuurlijke habitat of een prioritaire soort in een Natura 2000-gebied, geldt, in afwijking van het tweede lid, onder b, de voorwaarde dat het project nodig is vanwege:
    a. argumenten die verband houden met de gezondheid, de openbare veiligheid of met voor het milieu wezenlijke gunstige effecten;
    b. andere dwingende redenen van groot openbaar belang, als de procedure van de aanvraag van een opvatting vanuit de Europese Commissie over dwingende redenen van groot openbaar belang bij Natura 2000-gebieden is toegepast.

Gemeentelijke programmatische aanpak stikstof

1. Voor zover een aanvraag om een omgevingsvergunning betrekking heeft op een Natura 2000-activiteit waarop een gemeentelijke programmatische aanpak stikstof van toepassing is, wordt de omgevingsvergunning alleen verleend als de Natura 2000-activiteit voldoet aan de in het programma opgenomen bepalingen.
2. Het eerste lid geldt niet voor een projectbesluit waarin is bepaald dat:
    a. het projectbesluit geldt als een omgevingsvergunning voor een Natura 2000-activiteit;
    b. het eerste lid niet van toepassing is op dat projectbesluit.

Beoordelingsregels flora- en fauna-activiteit: soorten Vogelrichtlijn

1. Er bestaat geen andere bevredigende oplossing.
2. Er is sprake van een in de wet genoemd belang en activiteiten voor de betreffende soort of soortgroep;
    - In het belang van de volksgezondheid of de openbare veiligheid;
    - In het belang van de veiligheid van het luchtverkeer;
    - Voor het voorkomen van belangrijke schade aan gewassen, vee, bomen, visserij of wateren;
    - Ter bescherming van flora en fauna;
    - voor onderzoek of onderwijs, het uitzetten of herinvoeren van soorten, of voor de daarmee samenhangende teelt;
    - om het vangen, het onder zich hebben of elke andere wijze van verstandig gebruik van bepaalde vogels in kleine hoeveelheden selectief en onder strikt gecontroleerde omstandigheden toe te staan;
3. De activiteit niet leidt tot verslechtering van de staat van instandhouding van deze soort.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

Beoordelingsregels flora- en fauna-activiteit: soorten Habitatrichtlijn

1. Er bestaat geen andere bevredigende oplossing.
2. Er is sprake van een in de wet genoemd belang en activiteiten voor de betreffende soort of soortgroep;
    - in het belang van de bescherming van de wilde flora of fauna, of in het belang van de instandhouding van de natuurlijke habitats;
    - voor het voorkomen van ernstige schade aan met name gewassen, veehouderijen, bossen, visgronden, wateren of andere vormen van eigendom;
    - in het belang van de volksgezondheid, de openbare veiligheid of andere dwingende redenen van groot openbaar belang, met inbegrip van redenen van sociale of economische aard en met inbegrip van voor het milieu wezenlijke gunstige effecten;
    - voor onderzoek en onderwijs, repopulatie of herintroductie van deze soorten, of voor de daarvoor benodigde kweek, met inbegrip van de kunstmatige vermeerdering van planten;
    - om het onder strikt gecontroleerde omstandigheden mogelijk te maken op selectieve wijze en binnen bepaalde grenzen een beperkt, bij de omgevingsvergunning vastgesteld aantal van bepaalde dieren van de aangewezen soort te vangen of onder zich te hebben, respectievelijk een beperkt bij de omgevingsvergunning vastgesteld aantal van bepaalde planten van de aangewezen soort te plukken of onder zich te hebben;
3. De activiteit doet geen afbreuk aan het streven de populaties van de betrokken soort in hun natuurlijke verspreidingsgebied in een gunstige staat van instandhouding te laten voortbestaan.

Beoordelingsregels flora- en fauna-activiteit: andere soorten

1. Er bestaat geen andere bevredigende oplossing.
2. Er is sprake van een in de wet genoemd belang en activiteiten voor de betreffende soort of soortgroep;
    - in het belang van de bescherming van de wilde flora of fauna, of in het belang van de instandhouding van de natuurlijke habitats;
    - voor het voorkomen van ernstige schade aan met name gewassen, veehouderijen, bossen, visgronden, wateren of andere vormen van eigendom;
    - in het belang van de volksgezondheid, de openbare veiligheid of andere dwingende redenen van groot openbaar belang, met inbegrip van redenen van sociale of economische aard en met inbegrip van voor het milieu wezenlijke gunstige effecten;
    - voor onderzoek en onderwijs, repopulatie of herintroductie van deze soorten, of voor de daarvoor benodigde kweek, met inbegrip van de kunstmatige vermeerdering van planten;
    - om het onder strikt gecontroleerde omstandigheden mogelijk te maken op selectieve wijze en binnen bepaalde grenzen een beperkt, bij de omgevingsvergunning vastgesteld aantal van bepaalde dieren van de aangewezen soort te vangen of onder zich te hebben, respectievelijk een beperkt bij de omgevingsvergunning vastgesteld aantal van bepaalde planten van de aangewezen soort te plukken of onder zich te hebben;
    - in het kader van de ruimtelijke inrichting of ontwikkeling van gebieden, daaronder begrepen het daaropvolgende gebruik van het ingerichte of ontwikkelde gebied;
    - voor het voorkomen van schade of overlast, met inbegrip van schade aan sportvelden, schietterreinen, industrieterreinen, kazernes of begraafplaatsen;
    - voor het beperken van de omvang van de populatie van in het wild levende dieren, in verband met door deze dieren ter plaatse en in het omringende gebied veelvuldig veroorzaakte schade of in verband met de maximale draagkracht van het gebied waarin de dieren zich bevinden;
    - voor het voorkomen of bestrijden van onnodig lijden van zieke of gebrekkige dieren;
    - in het kader van een bestendig beheer of onderhoud in de landbouw of bosbouw;
    - in het kader van het bestendig beheren of onderhouden van vaarwegen, watergangen, waterkeringen, waterstaatswerken, oevers, luchthavens, wegen, spoorwegen of bermen, of in het kader van natuurbeheer;
    - in het kader van het bestendig beheren of onderhouden van de landschappelijke kwaliteiten van een bepaald gebied;
    - in het algemeen belang;
3. Er wordt geen afbreuk gedaan aan het streven de populaties van de betrokken soort in hun natuurlijke verspreidingsgebied in een gunstige staat van instandhouding te laten voortbestaan.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden **TEL.** 0172 - 576072 **E-MAIL.** algemeen@eco-logisch.com **WEB.** www.eco-logisch.com **KVK** 75440741 **BTW** NL8602.84.529.B01 **IBAN** NL66 RABO 0123 9211 20

Bijlage 2: Foto-impressie

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

Bijlage 3: Tabel mogelijk aanwezige beschermde soorten

Tabel 1: Overzicht beschermde soorten in de directe omgeving van het projectgebied (kilometerhok 124/524)

Soortgroep	Naam	Bescherming	Afstand
Amfibieën	Bastaardkikker[1]	Bal bijlage IX A	< 5km
Amfibieën	Gewone pad[1]	Bal bijlage IX A	< 5km
Amfibieën	Kleine watersalamander[1]	Bal bijlage IX A	< 5km
Amfibieën	Meerkikker[1]	Bal bijlage IX A	< 5km
Amfibieën	Rugstreeppad	HR IV & Bern II	< 5km
Vleermuizen	Gewone dwergvleermuis	HR IV	< 5km*
Vleermuizen	Gewone grootoorvleermuis	HR IV & Bern II	< 5km
Vleermuizen	Laatvlieger	HR IV & Bern II	< 5km*
Vleermuizen	Meervleermuis	HR IV & Bern II	< 5km
Vleermuizen	Rosse vleermuis	HR IV & Bern II	< 5km*
Vleermuizen	Ruige dwergvleermuis	HR IV & Bern II	< 3km*
Vleermuizen	Watervleermuis	HR IV & Bern II	< 5km
Vogels	Boerenzwaluw	Cat. 5	< 5km
Vogels	Boomkruiper	Cat. 5	< 5km
Vogels	Boomvalk	Cat. 4	< 5km
Vogels	Buizerd	Cat. 4	< 5km*
Vogels	Ekster	Cat. 5	< 5km*
Vogels	Huismus	Cat. 2	< 5km
Vogels	Huiszwaluw	Cat. 5	< 5km
Vogels	Koolmees	Cat. 5	< 5km
Vogels	Pimpelmees	Cat. 5	< 5km
Vogels	Ransuil	Cat. 4	< 5km
Vogels	Sperwer	Cat. 4	< 5km
Vogels	Spreeuw	Cat. 5	< 5km
Vogels	Steenuil	Cat. 1	< 3km*
Vogels	Torenvalk	Cat. 5	< 5km
Vogels	Zwarte kraai	Cat. 5	< 5km
Zoogdieren	Bosmuis[1]	Bal bijlage IX A	< 5km
Zoogdieren	Bunzing	Bal bijlage IX A	< 5km
Zoogdieren	Dwergmuis[1]	Bal bijlage IX A	< 5km
Zoogdieren	Egel[1]	Bal bijlage IX A	< 5km
Zoogdieren	Eikelmuis	Bal bijlage IX A	< 5km
Zoogdieren	Gewone bosspitsmuis[1]	Bal bijlage IX A	< 5km
Zoogdieren	Haas[1]	Bal bijlage IX A	< 5km*
Zoogdieren	Hermelijn	Bal bijlage IX A	< 5km
Zoogdieren	Huisspitsmuis[1]	Bal bijlage IX A	< 5km
Zoogdieren	Veldmuis[1]	Bal bijlage IX A	< 5km
Zoogdieren	Vos[1]	Bal bijlage IX A	< 5km
Zoogdieren	Wezel	Bal bijlage IX A	< 5km
Zoogdieren	Woelrat[1]	Bal bijlage IX A	< 5km

* = op basis van eerdere waarnemingen van Adviesbureau E.C.O.Logisch B.V.

[1] = Vrijstelling in de provincie Noord-Holland van artikel 11.54 Besluit activiteiten leefomgeving, de specifieke zorgplicht (Bal, artikel 11.27) blijft van toepassing.

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

Bijlage 4: Tabel mogelijk aanwezige Rode lijstsoorten

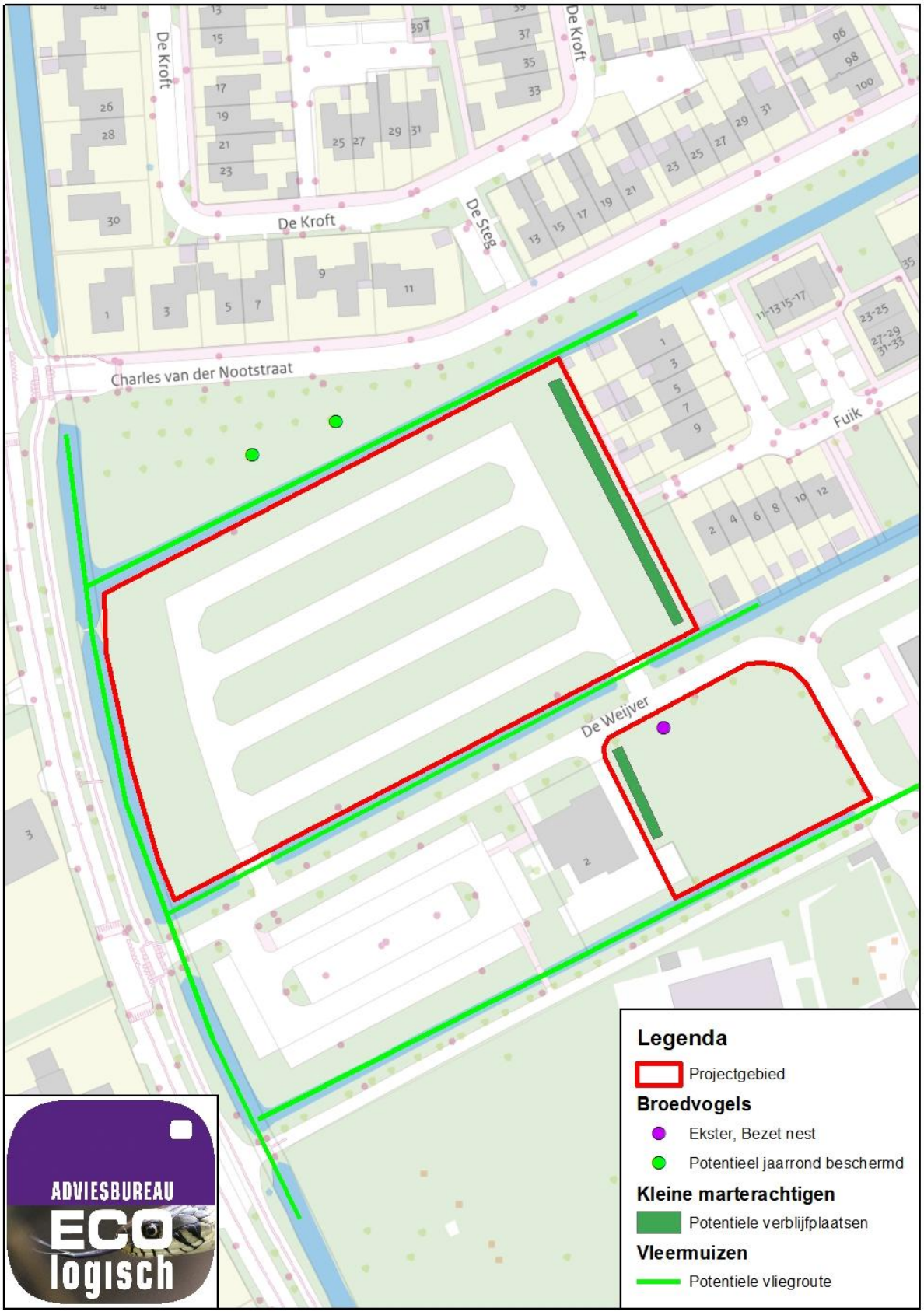
Tabel 1: Overzicht Rode Lijst-soorten in directe omgeving van het projectgebied

Soortgroep	Nederlandse naam	Wetenschappelijke naam	Rode Lijst-status	Verwachte aanwezigheid?
Vaatplanten	Krabbenscheer	*Stratiotes aloides*	Gevoelig	Nee
Vaatplanten	Waterdrieblad	*Menyanthes trifoliata*	Gevoelig	Nee
Vaatplanten	Wilde kievitsbloem	*Fritillaria meleagris*	Bedreigd	Nee
Vogels	Boerenzwaluw	*Hirundo rustica*	Gevoelig	Nee
Vogels	Boomvalk	*Falco subbuteo*	Kwetsbaar	Nee
Vogels	Draaihals	*Jynx torquilla*	Ernstig Bedreigd	Nee
Vogels	Gele kwikstaart	*Motacilla flava*	Gevoelig	Nee
Vogels	Huismus	*Passer domesticus*	Gevoelig	Nee
Vogels	Huiszwaluw	*Delichon urbicum*	Gevoelig	Nee
Vogels	Nachtegaal	*Luscinia megarhynchos*	Kwetsbaar	Nee
Vogels	Ransuil	*Asio otus*	Kwetsbaar	Nee
Vogels	Torenvalk	*Falco tinnunculus*	Kwetsbaar	Nee
Vogels	Tureluur	*Tringa totanus*	Gevoelig	Nee

** Datum van raadpleging NDFF: 08-04-2025*

ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden **TEL.** 0172 - 576072 **E-MAIL.** algemeen@eco-logisch.com **WEB.** www.eco-logisch.com **KVK** 75440741 **BTW** NL8602.84.529.B01 **IBAN** NL66 RABO 0123 9211 20

Bijlage 5: Kaart resultaten habitatscan



ADRES. Waaier 72, 2451 VW Leimuiden TEL. 0172 - 576072 E-MAIL. algemeen@eco-logisch.com WEB. www.eco-logisch.com KVK 75440741 BTW NL8602.84.529.B01 IBAN NL66 RABO 0123 9211 20

Bijlage 3 - Resultaten grondonderzoek

Geotechnisch onderzoek

Project	opvang aan de De Weijver te Hoogwoud
Projectnummer	14068.1
Opdrachtgever	Gemeente Opmeer de heer H. Smits
Uw projectnummer	
Datum	Roden, 22-04-2025
Opgesteld door	Josée Hut
Bijlagen	- Situatietekening - Sondeergrafieken DKM1 t/m DKM6 - Boorstaat HB01
Status	Definitief
Versie	1

Postadres Postbus 151, 9300 AD Roden
Bezoekadres Oosteinde 4B, 9301 LJ Roden
Telefoon (0522) 26 00 84

Email info@koopsgrondmechanica.nl
Website www.koops-grondmechanica.nl

Koops grondmechanica is partner in de Koops & Romeijn Geogroep. Een groep onafhankelijke, zelfstandige en ervaren adviseurs voor grondonderzoek, geotechniek en geohydrologie die sinds 1996 samenwerkt. U kunt ons vinden in: Ammerstol, Gorredijk, Roden, Velp, Wageningen en Wijchen.
Op al onze werkzaamheden zijn de algemene leveringsvoorwaarden (ALV 2018) van de Vereniging Ondernemers Technisch Bodemonderzoek (V.O.T.B.), zoals gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel Midden-Nederland te Utrecht onder nr. 40476246 en de rechtsverhouding opdrachtgever-architect, ingenieurs en adviseur DNR2011 van toepassing.

Geachte heer Smits,

Op 1 april 2025 ontvingen wij van u de opdracht voor het uitvoeren van een geotechnisch onderzoek ten behoeve van bovengenoemd project. In de vorm van dit rapport, doen wij u de resultaten toekomen.

Projectomschrijving
Het grondonderzoek is uitgevoerd ten behoeve van project opvang aan de De Weijver te Hoogwoud.

Grondonderzoek
Het grondonderzoek is uitgevoerd op 15 en 16 april 2025 en heeft bestaan uit:

- 6 diepsonderingen met meting van de plaatselijke kleef (code DKM) tot ca. 20 à 21 m-maaiveld;
- 1 handboring tot een diepte van ca. 3 m- maaiveld.

De sonderingen zijn uitgevoerd met onze minirups.

Coördinaten en hoogte van de onderzoekspunten
De hoogte en de coördinaten van de onderzoekslocaties zijn bepaald in N.A.P. en RD met behulp van GPS-RTK. De maximale afwijking van de meting van de coördinaten bedraagt 10 cm, de maximale afwijking van de meting van de hoogte bedraagt 5 cm.

De onderzoekslocaties zijn weergegeven op de bijgaande situatietekening.

Tijdens de uitvoering van het onderzoek zijn tevens een waterpeil, een rioolputdeksel en 3 straatpeilen ingemeten. De locaties met betreffende N.A.P.-hoogtes zijn aangegeven op de situatietekening.

De hoogtebepaling van de onderzoekslocaties is uitgevoerd met als doel de bodemopbouw te refereren aan een vaste referentiehoogte. Deze gegevens zijn niet geschikt voor andere doeleinden dan dit onderzoek.

Sonderen
Het aantal en de locaties van de sonderingen zijn in samenspraak met de opdrachtgever bepaald.

De sonderingen zijn uitgevoerd met een elektrische (kleef-)mantelconus, conform norm NEN-EN-ISO 22476-1 klasse 3. De conus is voorzien van een hellingmeter. In de sondeergrafieken is de diepte gecorrigeerd voor de gemeten afwijking van de verticaal.

De resultaten van de sonderingen zijn getekend op de grafieken DKM1 t/m DKM6, waarop de diepte is uitgezet in meters ten opzichte van NAP.

Op de grafieken van de sonderingen is het wrijvingsgetal weergegeven. Dit is de verhouding tussen de plaatselijke wrijvingsweerstand en de conusweerstand. Empirisch is vastgesteld dat het wrijvingsgetal een nauwe relatie heeft met de grondsoort, zodat een goede indicatie van de laagopbouw is verkregen.

Het wrijvingsgetal Rf geeft samen met de conusweerstand qc een goed beeld van de bodemopbouw beneden de grondwaterspiegel. In de onderstaande tabel zijn enige kenmerkende waarden van het wrijvingsgetal aangegeven. Met nadruk dient te worden gesteld dat deze waarden slechts indicatief

zijn en getoetst dienen te worden aan boringen of lokale ervaring en uitsluitend gelden voor de cilindrische elektrische conus.

Grondsoort	Wrijvingsgetal in %	Grondsoort	Wrijvingsgetal in %
Grind, grof zand	0,2 – 0,6	Klei	3,0 – 5,0
Zand	0,6 – 1,2	Potklei	5,0 – 7,0
Silt, leem, löss	1,2 – 4,0	Veen	5,0 – 10,0

In geroerde grond en in grond boven de grondwaterspiegel kunnen grote afwijkingen ten opzichte van de genoemde waarden voorkomen en gelden deze waarden niet.

Handboring
In aanvulling op de sonderingen is 1 handboring uitgevoerd. Het opgeboorde materiaal is in het veld geclassificeerd conform NEN-EN-ISO 14688. Het resultaat van de uitgevoerde handboring is weergegeven op de boorstaat HB01, waarop de diepte is uitgezet in meters ten opzichte van NAP. Tevens is op de boorstaat de actuele grondwaterstand weergegeven.

Grondwaterstand
Op de boorstaat is de op het moment van uitvoeren aangetroffen grondwaterstand weergegeven. Dit is een éénmalige opname en bedoeld als een oriënterend gegeven. De grondwaterstand kan in de tijd fluctueren onder invloed van weersgesteldheid en de seizoenen.

Kwaliteitsborging
Alle werkzaamheden zijn uitgevoerd in overeenstemming met het managementsysteem van Koops grondmechanica BV dat voldoet aan eisen gesteld in de NEN-EN-ISO-9001:2015 en VGM-VCA**.

Vertrouwende u hierbij van dienst te zijn geweest, verblijven wij.

Met vriendelijke groet,
Koops grondmechanica

Albert Palsma
Telefoonnummer: 06 50 29 84 41
Email: a.palsma@koopsgrondmechanica.nl

straatpeil 2 = 0.55 m- N.A.P.

straatpeil 3 = 0.47 m- N.A.P.

rioolputdeksel = 0.34 m- N.A.P.

straatpeil 1 = 0.40 m- N.A.P.

waterpeil = 1.15 m- N.A.P.

De Weijver

1A

2

4

6

8

10

12

1

2

3

4

5

6

HB01

LEGENDA

- DKM — Diepsondering met plaatselijke wrijving
- HB — Handboring
- Hoogtemeting

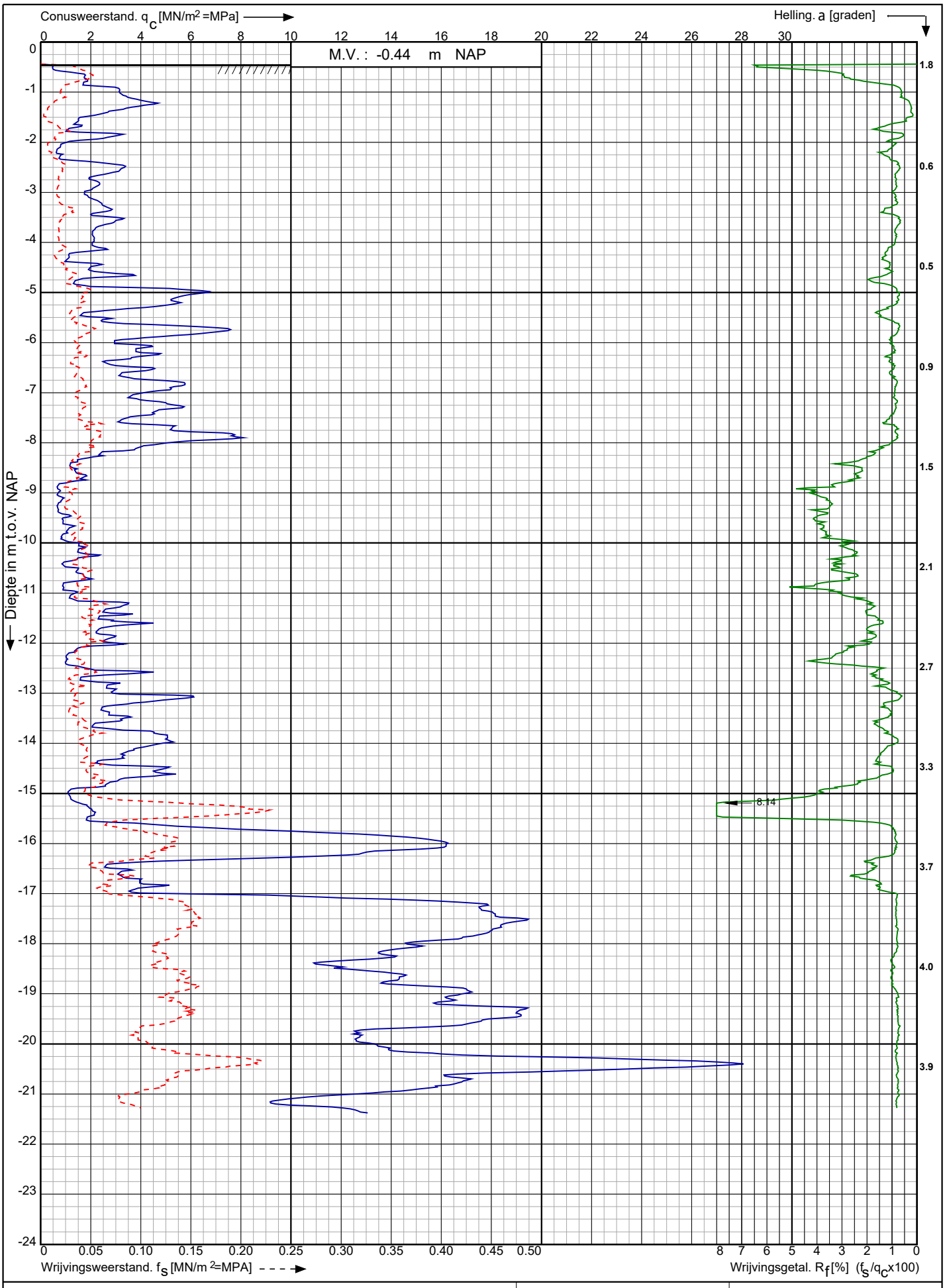
Getekend door	Schaal	Formaat	Blad	Aantal	Wijziging
BV	1:500	A3	1	1	22.04.25 MBK
Projectnr.	Documenttype	Datum uitgifte			-
14068.1	TEKENING	02.04.25			-

Project

Opvang aan de De Weijver te Hoogwoud

0 5 10 15 20m

Koops grondmechanica
0522 - 260 084



Conusserienummer: 000877

Conustype: cylindrisch elektrisch SUB-10

Sondering volgens norm NEN-EN-ISO 22476-1 klasse 3

Opvang aan de De Weijver te
Hoogwoud

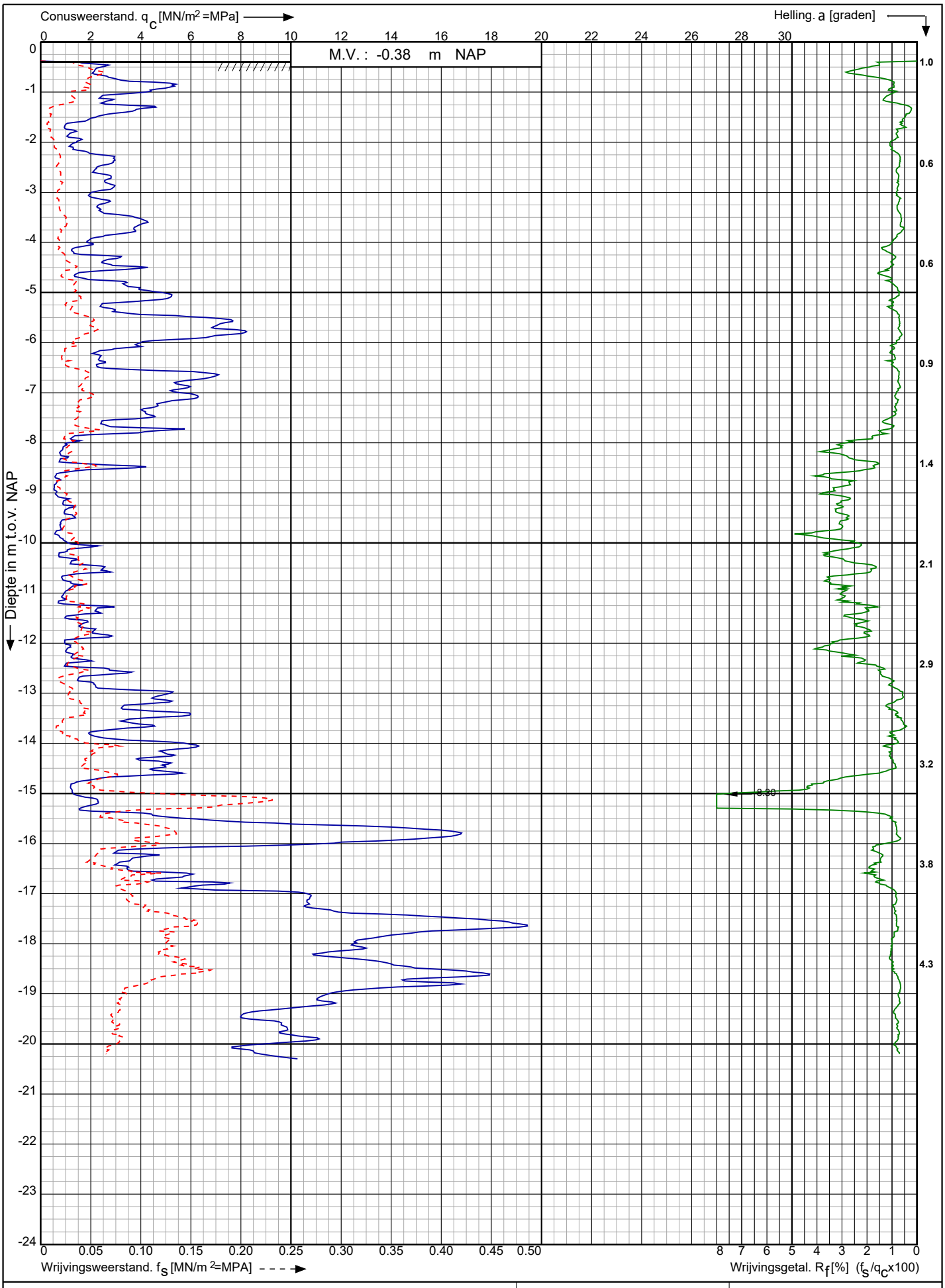
RD-coördinaten : X = 124444.76 Y = 524863.77

Opdr. nr. : 14068-1

Datum uitv. : 16-4-2025

Sond. nr. : 1

Koops grondmechanica
0522 - 260 084



Conusserienummer: 000877

Conustype: cylindrisch elektrisch SUB-10

Sondering volgens norm NEN-EN-ISO 22476-1 klasse 3

Opvang aan de De Weijver te
Hoogwoud

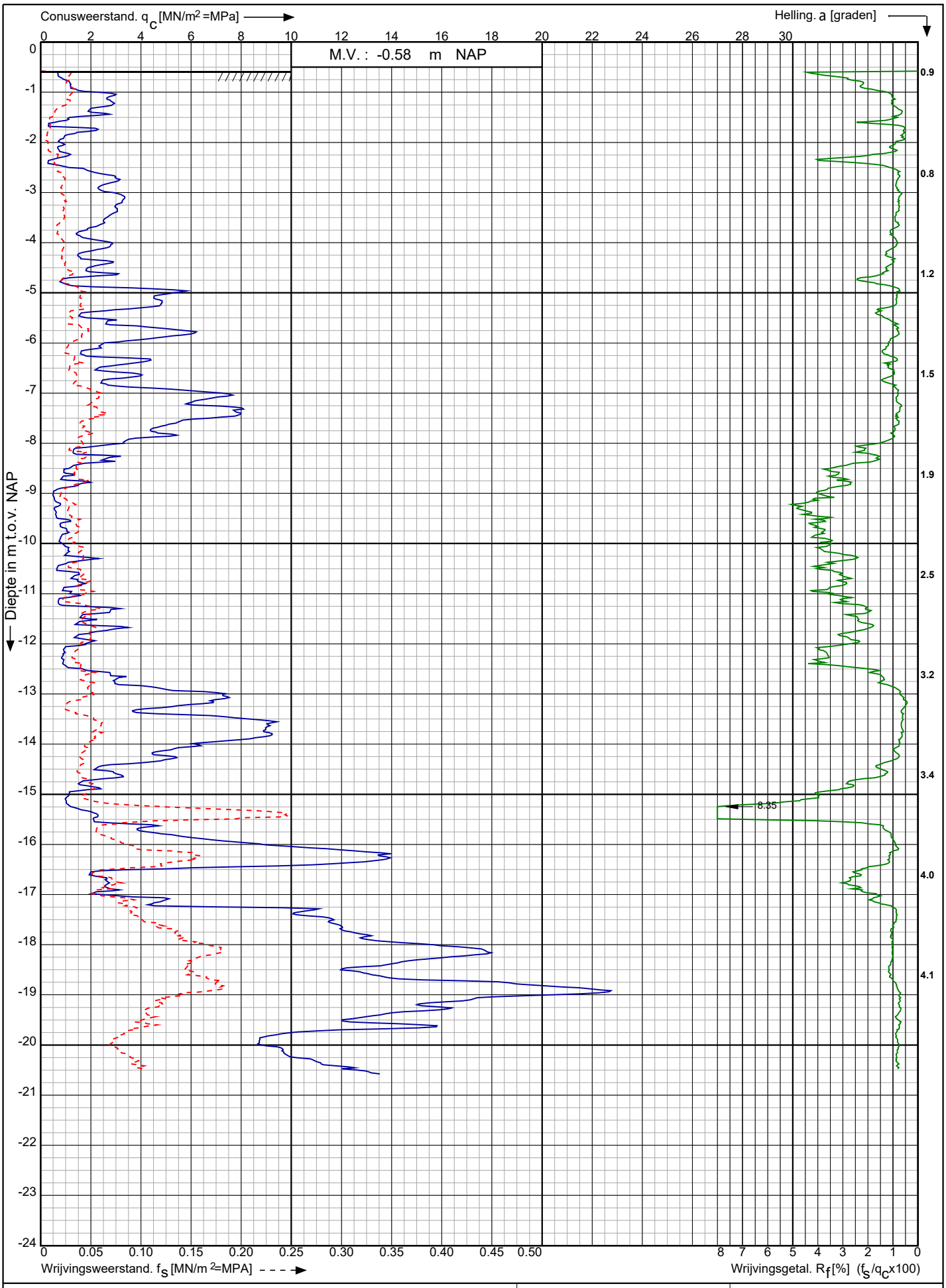
RD-coördinaten : X = 124446.71 Y = 524845.97

Opdr. nr. : 14068-1

Datum uitv. : 16-4-2025

Sond. nr. : 2

Koops grondmechanica
0522 - 260 084



Conusserienummer: 000877

Conustype: cylindrisch elektrisch SUB-10

Sondering volgens norm NEN-EN-ISO 22476-1 klasse 3

Opvang aan de De Weijver te
Hoogwoud

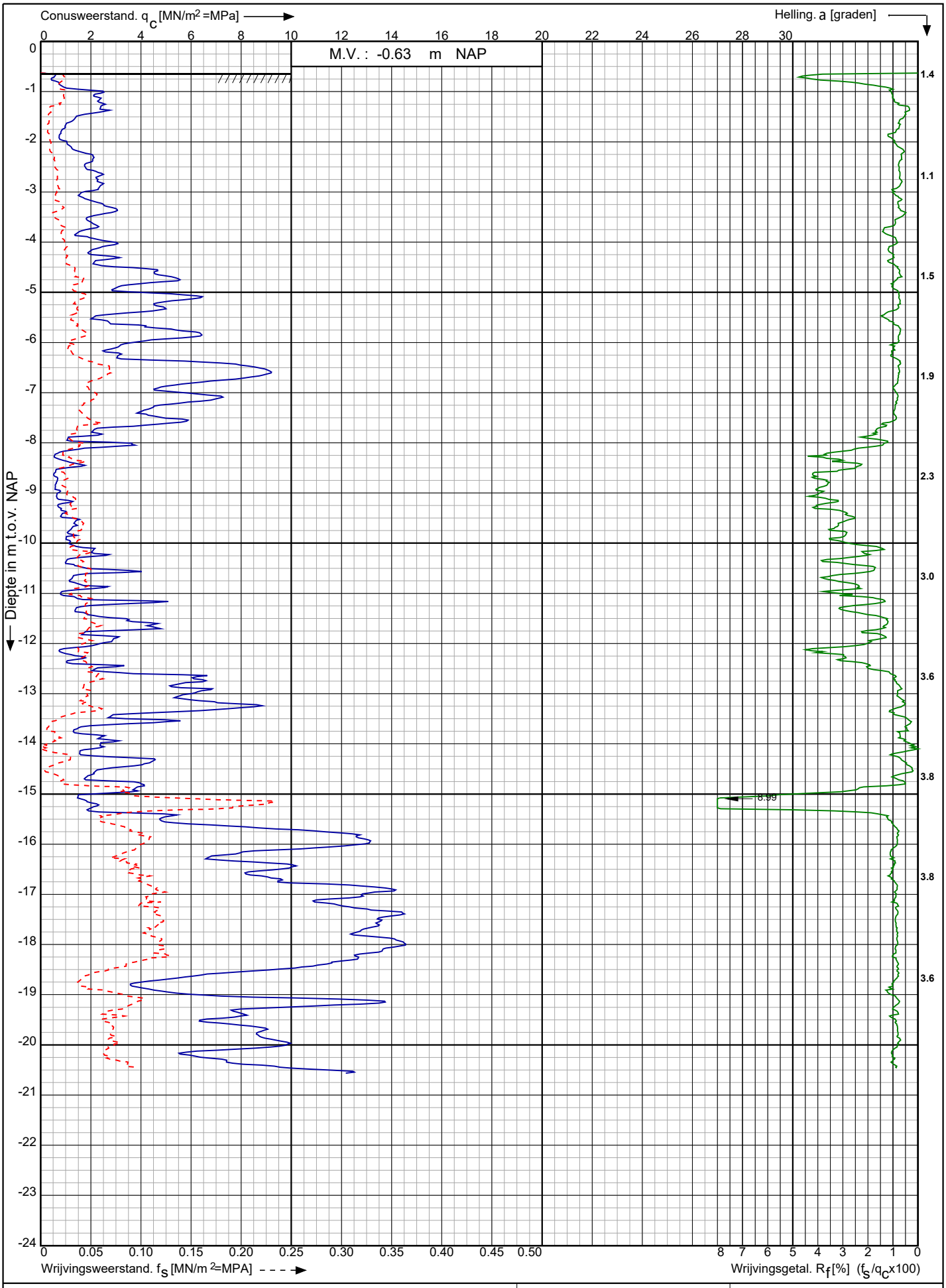
RD-coördinaten : X = 124461.22 Y = 524838.64

Opdr. nr. : 14068-1

Datum uitv. : 15-4-2025

Sond. nr. : 3

Koops grondmechanica
0522 - 260 084



Conusserienummer: 000877

Conustype: cylindrisch elektrisch SUB-10

Sondering volgens norm NEN-EN-ISO 22476-1 klasse 3

Opvang aan de De Weijver te
Hoogwoud

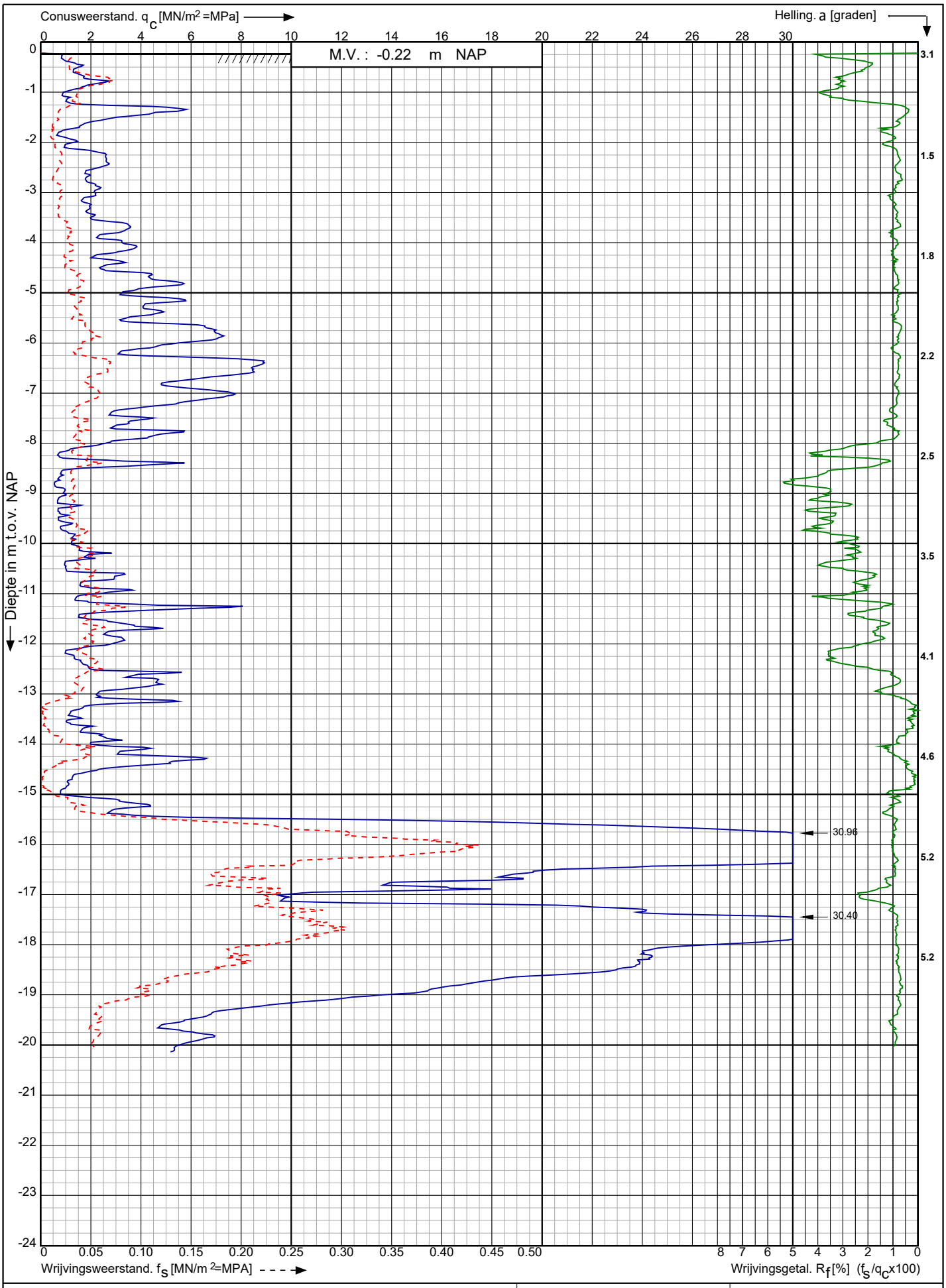
RD-coördinaten : X = 124433.64 Y = 524824.16

Opdr. nr. : 14068-1

Datum uitv. : 15-4-2025

Sond. nr. : 4

Koops grondmechanica
0522 - 260 084



Conusserienummer: 000877

Conustype: cylindrisch elektrisch SUB-10

Sondering volgens norm NEN-EN-ISO 22476-1 klasse 3

Opvang aan de De Weijver te
Hoogwoud

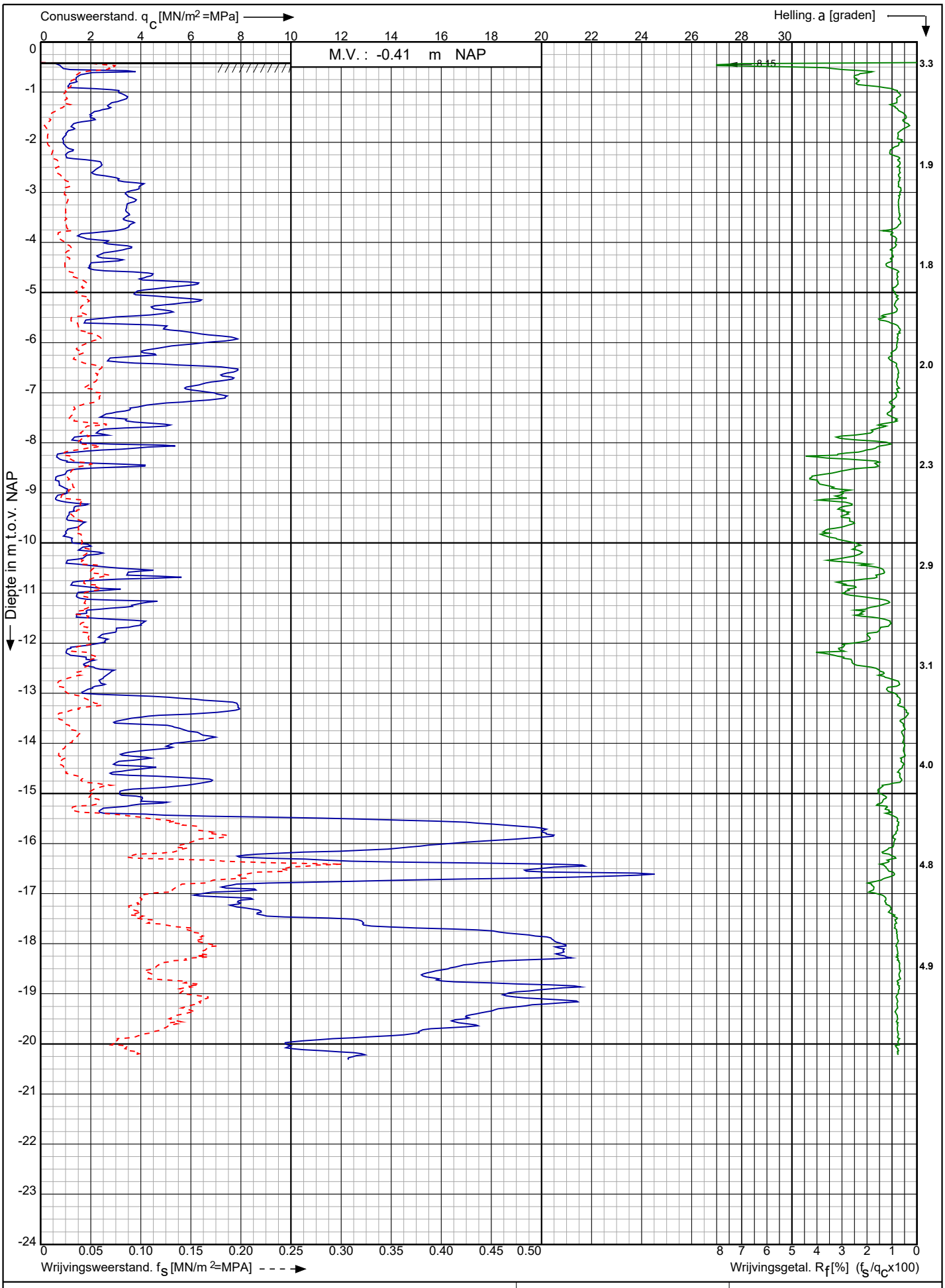
RD-coördinaten : X = 124422.33 Y = 524830.78

Opdr. nr. : 14068-1

Datum uitv. : 15-4-2025

Sond. nr. : 5

Koops grondmechanica
0522 - 260 084



Opvang aan de De Weijver te
Hoogwoud

RD-coördinaten : X = 124421.57 Y = 524853.92

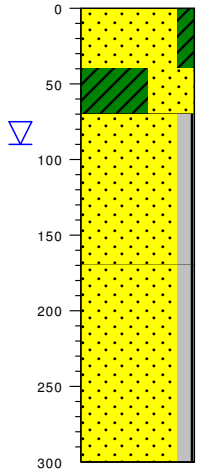
Opdr. nr. : 14068-1

Datum uitv. : 15-4-2025

Sond. nr. : 6

Koops grondmechanica
0522 - 260 084

HB01



gras / cm tov NAP

-38 ZAND, met klei, fijn 63tot200um, niet organisch, niet antropogeen, qm5, standaard bruin, afgeleid

-78 KLEI, sterk zandig, niet organisch, niet antropogeen, qm5, standaard bruin, afgeleid

-108 ZAND, met silt, fijn 63tot200um, niet organisch, niet antropogeen, qm5, lichtgrijs, afgeleid

-208 ZAND, met silt, fijn 63tot200um, niet organisch, niet antropogeen, qm5, donkergrijs, afgeleid

-338

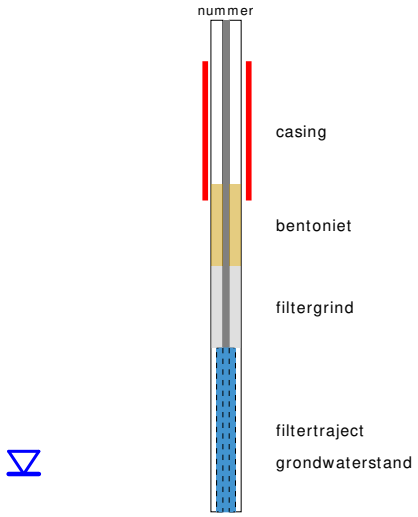
type	**grondboring**
datum	**16-04-2025**
boormeester	**B.E. Renkema**
x , y	**124443.31 , 524841.75**
gws (m-mv)	**0.9**
bemonsteringsprocedure	**ISO22475d1v2006**
beschrijfkwaliteit	**klasse2geroerd**
beschrijflocatie	**veld**
beschrijfprocedure	**ISO14688d1v2019c2020**
boorprocedure	**SIKB2001vanafV6.0**
type maaiveld	**grasland**
tijdelijke verbuizing	**nee**

bodemprofielen **schaal 1:50**

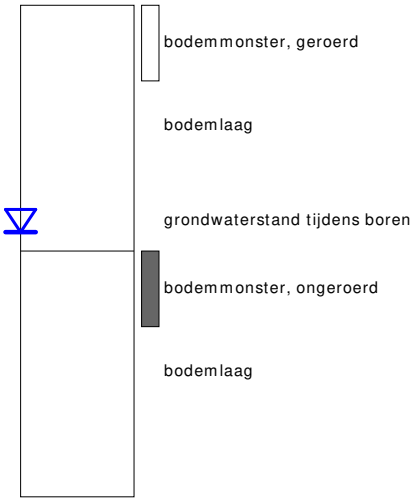
onderzoek	**Opvang aan de De Weijver te Hoogwoud**
projectcode	**14068.1**
getekend conform	**NEN-EN-ISO 14688**
kader aanlevering	**publiekeTaak**
kader inwinning	**controleOnderzoek**
kaderstellende procedure	**EN1997d2v2007**
vakgebied	**geotechniek**

Koops grondmechanica
0522 - 260 084

PEILBUIS



BORING



GRONDSOORTEN

KEIEN/KEITJES, keiig

GRIND, grindig

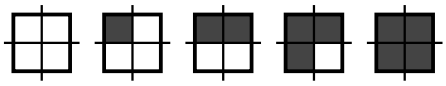
ZAND, zandig

KLEI, kleiig

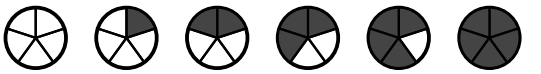
SILT, siltig

VEEN

OLIE OP WATER REACTIE



GEUR INTENSITEIT



ORGANISCHE STOF

SECUNDAIRE FRACTIES

zwak (5-20%)

sterk (20-50%)

GRADATIE ZAND

grof (0,63-2mm)
middelgrof (0,2-0,63mm)
fijn (0,063-0,2 mm)

VERHARDINGEN

asfalt, beton, klinkers, tegels
stelconplaat, ondoordringbare laag

GRADATIE GRIND

f = fijn (2-5.6 mm)
mg = matig grof (5.6-16 mm)
zg = zeer grof (16-63 mm)

OVERIG

bodemvreemde bestandsdelen aanwezig

water

BESCHRIJVING BODEMLAAG

pid = foto ionisatie detector
bv = bodemvocht
ow = olie op water
tb = tertiaire bestanddelen
di = disperse inhomogeniteit
cf = consistentie fijn

diepte aanduidingen links op de y-as zijn in cm onder maaiveld
diepte aanduidingen rechts van het profiel zijn in cm boven NAP

Ruimte. Mensen. Toekomst.

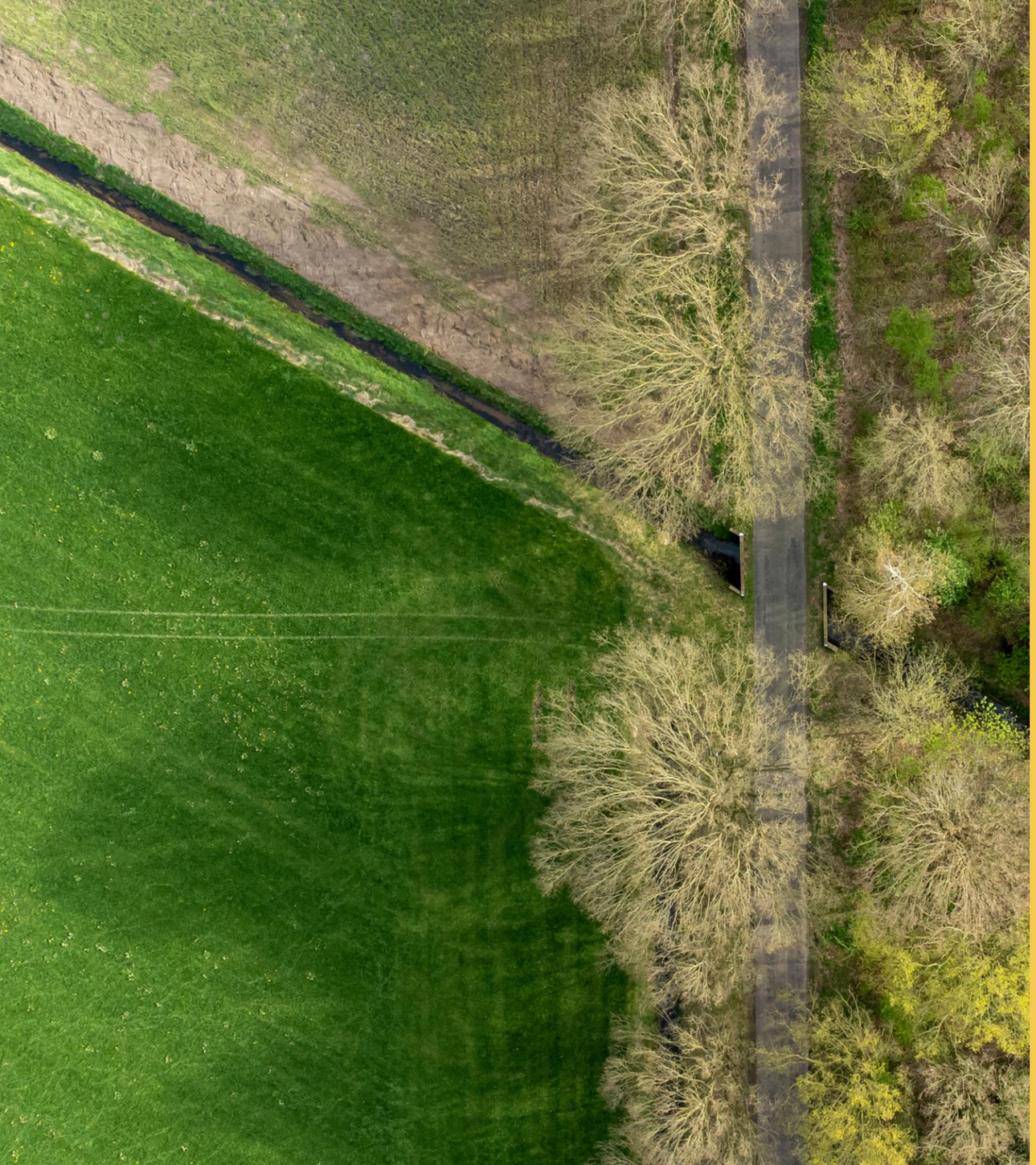
Amsterdam
Nachtwachtlaan 20
1058 EA Amsterdam
+31 (0)20 506 19 99

‘s-Hertogenbosch
Willemsplein 2
5211 AK ‘s-Hertogenbosch
+31 (0)73 208 91 55

Venlo
Industriestraat 94
5931 PK Tegelen
+31 (0)77 373 06 01

info@bro.nl
www.bro.nl

BRO | a movares company



Ruimte. Mensen. Toekomst.

Ruimtelijke motivering tijdelijke verplaatsing huisvesting Oekraïners De Weijver

Gemeente Opmeer

Definitief

BRO | a movares company

colofon

projectnaam
Ruimtelijke motivering tijdelijke verplaatsing huisvesting Oekraïners De Weijver

datum
8 mei 2025

projectnummer
P08566

opdrachtgever
Gemeente Opmeer

BRO
projectleider
EBa

projectteam
BKe

bron kaft
BRO

Review
JvdA

Nachtwachtlaan 20
1058 EA Amsterdam
+31 (0)20 506 19 99
info@bro.nl
www.bro.nl

BRO | a movares company

Inhoudsopgave

1 Inleiding 4
1.1 Aanleiding 4
1.2 Projectgebied 4
1.3 Procedure 5
1.4 Leeswijzer 5

2 Beschrijving bestaande situatie 6

3 Voorgenomen ontwikkeling 7
3.1 Beoogd programma en ruimtelijke uitgangspunten 7
3.2 Relatie met het ‘Omgevingsplan gemeente Opmeer’ 8

4 Beleidsmatige aspecten en regelgeving in de fysieke leefomgeving 9
4.1 Rijksbeleid en Rijksregels 9
4.1.1 Nationale Omgevingsvisie 9
4.1.2 Instructieregels Rijk (AMvB’s) 9
4.1.3 Ladder voor duurzame verstedelijking 10
4.2 Provinciaal beleid en provinciale regels 10
4.2.1 Rol provincie m.b.t. opvang Oekraïners 10
4.2.2 Omgevingsvisie NH 2050 10
4.2.3 Omgevingsverordening provincie Noord-Holland 11
4.3 Regionaal beleid 11
4.3.1 Pact van Westfriesland 7.1 (november 2020) 12
4.4 Beleid gemeente Opmeer 12
4.4.1 Toekomstvisie Opmeer 2030 12
4.4.2 Structuurvisie Opmeer 2025 13
4.4.3 Beleidsvisie Fysieke leefomgeving 13

5 Omgevingsaspecten 14
5.1 Verkeersgeneratie, - afwikkeling en parkeren 14
5.1.1 Toetsingskader 14
5.1.2 Onderzoek 14
5.1.3 Conclusie 15
5.2 Akoestiek (wegverkeerslawaai) 15
5.2.1 Toetsingskader 15
5.2.2 Onderzoek 15
5.2.3 Conclusie 16
5.3 Activiteiten en milieuzonering 16
5.3.1 Toetsingskader 16
5.3.2 Onderzoek 16
5.3.3 Conclusie 17
5.4 Luchtkwaliteit 17
5.4.1 Toetsingskader 17
5.4.2 Onderzoek 18
5.4.3 Conclusie 18
5.5 Lichthinder 18
5.5.1 Toetsingskader 18
5.5.2 Onderzoek 19
5.5.3 Conclusie 19
5.6 Omgevingsveiligheid 19
5.6.1 Toetsingskader 19
5.6.2 Onderzoek 20
5.6.3 Conclusie 21
5.7 Kabels en leidingen 21
5.7.1 Toetsingskader 21
5.7.2 Onderzoek 21
5.7.3 Conclusie 21
5.8 Gezondheid 21
5.8.1 Toetsingskader 21
5.8.2 Onderzoek 22
5.8.3 Conclusie 22
5.9 Trillingen 22
5.9.1 Toetsingskader 22
5.9.2 Onderzoek 23
5.9.3 Conclusie 23
5.10 Natuur en landschap 23
5.10.1 Toetsingskader 23
5.10.2 Onderzoek 24
5.10.3 Conclusie 26
5.11 Bodem 26
5.11.1 Toetsingskader 26
5.11.2 Onderzoek 26
5.11.3 Conclusie 26
5.12 Weging van het waterbelang 26
5.12.1 Toetsingskader 26
5.12.2 Onderzoek 27
5.12.3 Conclusie 27
5.13 Archeologie, cultuurhistorie en landschap 27
5.13.1 Toetsingskader 27
5.13.2 Onderzoek 28
5.13.3 Conclusie 28
5.14 Mer-beoordeling 28
5.14.1 Toetsingskader 28
5.14.2 Onderzoek 29
5.14.3 Conclusie 29

6 Financiële en maatschappelijke uitvoerbaarheid 30
6.1 Financieel-economische haalbaarheid 30
6.1.1 Participatie en omgevingsdialoog 30
6.1.2 Advies en instemming 30
6.1.3 Vergunningverlening 30
6.1.4 Bezwaar en beroep 30

Bijlage 1: Quickscan ecologie

1 Inleiding

1.1 Aanleiding

In het kader van huisvestiging van Oekraïense vluchtelingen zijn op locatie De Weijver te Opmeer tijdelijke woonunits geplaatst. Deze units bieden momenteel onderdak aan circa 26 personen. De gemeente Opmeer heeft het voornemen om op deze locatie een meer definitieve en kwalitatief betere huisvestingsoplossing te realiseren, bestaande uit circa maximaal 40 woonunits geconfigureerd naar 30 wooneenheden voor circa 80 personen. De bouw hiervan start naar verwachting in de tweede helft van 2025 en de nieuwe woningen zullen het 4de kwartaal van 2025 in gebruik worden genomen.

Om de bestaande locatie bouwrijp te kunnen maken en ruimte te creëren voor de nieuwe woonvoorzieningen, is het noodzakelijk de huidige woonunits tijdelijk te verplaatsen. De gemeente Opmeer heeft hiervoor het naastgelegen hondenuitlaatveld als geschikte en beschikbare tijdelijke locatie aangewezen.

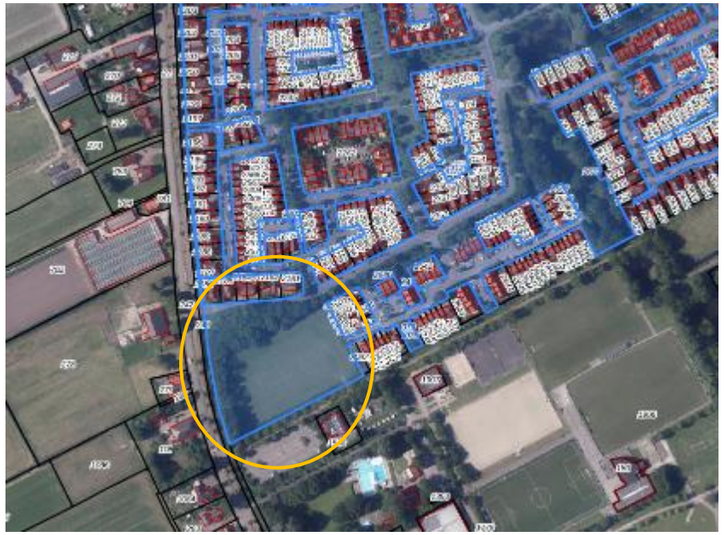
De bestaande woonunits zullen daarom tijdelijk worden verplaatst naar dit veldje voor de periode van 1 juni 2025 tot het 4de kwartaal van 2025 (uiterlijk 31 december 2025). Gedurende deze periode van 7 maanden blijven de woonunits in gebruik voor de opvang van de huidige bewoners, waarmee continuïteit voor de bewoners wordt geborgd.

Een tijdelijke huisvestiginglocatie voor Oekraïners op deze locatie past niet binnen de huidige bestemming ‘Agrarisch – Cultuurgrond’. Daarnaast is het conform de bouwregels van deze bestemming niet toegestaan om de beoogde (tijdelijke) bebouwing op te richten. Het initiatief is dus strijdig met het vigerende bestemmingsplan ‘Herziening Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek 2017’, dat is vastgesteld op 21 december 2017. Dit bestemmingsplan maakt sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet deel uit van het tijdelijk deel van het omgevingsplan van de gemeente Opmeer.

Om de voorgenomen tijdelijke ontwikkeling mogelijk te maken, moet van het planologisch regime worden afgeweken. Dit kan middels een (tijdelijke) omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit (BOPA).

1.2 Projectgebied

Het projectgebied is gelegen aan de Weijver, binnen het Weijver ‘Sportcentrum’. Hoogwoud ligt in de regio West-Friesland, in het noorden van de provincie Noord-Holland. De beoogde ontwikkeling bevindt zich op het perceel dat kadastraal bekend is als gemeente Opmeer, sectie C, nummer 3159. Het perceel is relatief groot (169.610 m^2) omdat dit aaneengesloten openbaar gebied betreft, waarbinnen gaten zijn waarop zich gebouwen bevinden met elk een eigen perceelnummer (zie de kadastrale kaart in afbeelding 1.1). De woningen zullen tijdelijk geplaats worden aan de zuidwestzijde van het perceel.



Figuur 1.1: Kadastrale gegevens projectgebied , projectgebied oranje omcirkeld (bron: Perceelloep)

In figuur 1.2 is een indicatie van de ligging van het projectgebied opgenomen. Het projectgebied kent een oppervlakte van circa. 3.100 m^2. Een gedetailleerde omschrijving van de ligging en begrenzing van het projectgebied volgt in hoofdstuk 2 ‘Beschrijving bestaande situatie’.

Figuur 1.2: Globale ligging projectgebied , projectgebied rood omcirkeld (bron: Google Maps)

1.3 Procedure

In de bijlage bij artikel 1.1 van de Omgevingswet staat de definitie van een buitenplanse omgevingsplanactiviteit (BOPA). Deze luidt als volgt:
"*buitenplanse omgevingsplanactiviteit: activiteit, inhoudende:*

a. *een activiteit waarvoor in het omgevingsplan is bepaald dat het is verboden deze zonder omgevingsvergunning te verrichten en die in strijd is met het omgevingsplan, of*
b. *een andere activiteit die in strijd is met het omgevingsplan."*

Artikel 5.1 van de Omgevingswet bevat de omgevingsvergunningplicht voor de omgevingsplanactiviteit. Hierin staat vermeld dat het verboden is zonder omgevingsvergunning een omgevingsplanactiviteit te verrichten, tenzij het gaat om een bij algemene maatregel van bestuur aangewezen geval. Ook is hierin de omgevingsvergunningplicht voor een bouwactiviteit opgenomen.

Op basis van artikel 5.1 van de Omgevingswet kan de functiewijziging van 'Agrarische - Cultuurgrond' naar een tijdelijke woonfunctie en daarmee tijdelijke verplaatsing van huisvestiging van Oekraïners worden gerealiseerd. Dit initiatief betreft immers een omgevingsplanactiviteit zoals bedoeld in genoemd artikel. In dit geval betreft het een tijdelijke omgevingsplanactiviteit tot en met uiterlijk 31 december 2025.

Voor een omgevingsvergunning voor een BOPA geldt in beginsel de reguliere procedure, tenzij het bevoegd gezag anders besluit. Zodoende is er sprake van een beslistermijn van 8 weken (eenmaal verlenging mogelijk van maximaal 6 weken middels artikel 16.65, lid 1 en 2 Omgevingswet).

Artikel 5.18 van de Omgevingswet bevat de grondslag voor de beoordelingsregels van omgevingsplanactiviteiten. Het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl) bevat algemene beoordelingsregels voor de aanvraag van een omgevingsvergunning voor een BOPA. Hierin staat dat de vergunning enkel wordt verleend met het oog op een 'evenwichtige toedeling van functies aan locaties' (ETFAL) (artikel 8.0a, tweede lid). Bij ETFAL moet sprake zijn van een balans tussen beschermen en benutten van de fysieke leefomgeving.

In onderhavige ruimtelijke motivering worden alle relevante gevolgen van de voorgenomen ontwikkeling voor de fysieke leefomgeving uiteengezet en wordt onderbouwd dat de ontwikkeling in overeenstemming is met ETFAL en uitvoerbaar is.

1.4 Leeswijzer

Voorliggende ruimtelijke motivering bestaat uit verschillende onderdelen. Na dit inleidende hoofdstuk volgt in hoofdstuk 3 een beschrijving van de bestaande situatie ter plaatse van het projectgebied. In hoofdstuk 4 wordt nader ingegaan op de voorgenomen ontwikkeling en de relatie met het omgevingsplan. In hoofdstuk 5 wordt gemotiveerd op welke wijze de ontwikkeling past binnen de geldende beleidskaders, regelgeving en visie/doelen op Rijks-, provinciaal-, regionaal, en gemeentelijk niveau. Hierna volgt in hoofdstuk 6 een beoordeling van het planvoornemen aan de milieuaspecten met betrekking tot de fysieke leefomgeving. Tot slot wordt in hoofdstuk 7 ingegaan op de financiële en maatschappelijke uitvoerbaarheid van het initiatief.

2 Beschrijving bestaande situatie

Het projectgebied bevindt zich aan De Weijver, aan de zuidzijde van Hoogwoud, grenzend aan Opmeer in de regio West-Friesland, provincie Noord-Holland. De locatie ligt binnen een gebied met diverse sport- en evenement gerelateerde voorzieningen, zie figuur 2.4. Het projectgebied zelf betreft een grasperk binnen dit gebied. Het projectgebied betreft een hondenuitlaatveld.

De directe omgeving kent een mix van functies, waaronder wonen, bedrijvigheid, recreatie, agrarisch (cultuurgrond) en groenvoorzieningen. Het projectgebied ligt dus tussen verschillende sportfaciliteiten, zoals sportvelden, een zwembad, een voetbalvereniging, een tennisvereniging en een recreatieterrein. Ten noorden en oosten van de locatie ligt de kern Hoogwoud.

Het projectgebied wordt omringd door een verharde weg en een watergang. De gronden zijn momenteel in eigendom van de gemeente. Op circa 750 meter ten zuidwesten van het projectgebied ligt de provinciale weg N241 (A.C. de Graafweg). Aan de westzijde grenst het gebied aan de Koningspade, een weg met een maximumsnelheid van 50 km/u.

Momenteel zijn zo'n 15 meter verderop reeds circa 26 Oekraïners tijdelijk gehuisvest (zie figuur 2.1 en 2.2) in 15 woonunits. De huidige woonunits zijn één bouwlaag hoog en centraal gepositioneerd, met in het midden een centrale 'binnenplaats'. De huidige units zijn niet van hoge kwaliteit: ze beschikken niet over gezinswoningen en bieden geen eigen sanitaire of kookfaciliteiten. Daarnaast bieden de huidige woonunits weinig privacy. Daarom is het voornemen om deze te vervangen door een duurzame invulling met meer ruimtelijke en verblijfskwaliteit.

Figuur 2.1: Aanzicht van het projectgebied (bron: Google)

Figuur 2.2: Huidige tijdelijke huisvestiging op de Weijver (bron: NH nieuws)

Figuur 2.3: Huidige tijdelijke huisvestiging op de Weijver (bron: Google)

Figuur 2.4: Globale ligging projectgebied, projectgebied rood omkaderd, huidige locatie oranje omkaderd (bron: Google Maps)

3 Voorgenomen ontwikkeling

3.1 Beoogd programma en ruimtelijke uitgangspunten

Het voornemen betreft de tijdelijke verplaatsing van bestaande woonunits naar het hondenuitlaatveld ten behoeve van de opvang van circa 26 Oekraïense vluchtelingen. Deze woonunits zijn momenteel in gebruik op de locatie De Weijver te Opmeer, maar dienen tijdelijk te worden verplaatst om ruimte te maken voor de ontwikkeling van een nieuwe, meer permanente huisvestingsvoorziening op deze plek, met zoals gezegd meer ruimtelijke en verblijfskwaliteit.

De tijdelijke verplaatsing zal plaatsvinden naar het naastgelegen hondenuitlaatveld, dat bijna direct grenst aan de huidige locatie. Deze locatie wordt door de gemeente Opmeer als geschikt en beschikbaar beschouwd voor tijdelijke bewoning. De woonunits zullen hier worden geplaatst voor een beperkte periode van 1 juni 2025 tot en met uiterlijk 31 december 2025..

Het gaat om een bestaande set 15 woonunits, opgebouwd uit een bouwlaag. De eenheden zijn minimaal maar bieden voldoende ruimte voor tijdelijk verblijf van de doelgroep. Er zijn gedeelde sanitaire voorzieningen. De beoogde verplaatsing in de nabij omgeving is wenselijk om continuïteit te waarborgen voor de bewoners, wat waarborgt dat bewoners in de tussentijd op een verantwoorde manier gehuisvest blijven. Voorzieningen zoals elektriciteit en riolering zullen tijdelijk worden aangesloten/verlegd. Door gebruik te maken van reeds bestaande woonunits, kan snel worden gehandeld en wordt efficiënt omgegaan met beschikbare middelen en ruimte. Na afloop van deze tijdelijke periode worden de units verwijderd en wordt het terrein weer in oorspronkelijke staat teruggebracht.

Figuur 3.1: Beoogde situatie ter plaatste van het hondenuitlaat veld de units weergegeven als grijsvlak (bron: Gemeente Opmeer)

3.2 Relatie met het ‘Omgevingsplan gemeente Opmeer’

Ter plaatse van het projectgebied aan De Weijver geldt het bestemmingsplan ‘Herziening Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek 2017’, vastgesteld op 30 december 2017door de gemeenteraad van de gemeente Opmeer. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet gelden alle huidige bestemmingsplannen van rechts wege als het tijdelijke deel van het omgevingsplan van iedere gemeente (art. 22.1, onder a Omgevingswet; artikel 4.6, lid 1 Invoeringswet). Het bestemmingsplan ‘Herziening Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek 2017’ wordt een ‘omgevingsplan van rechtswege’ genoemd en is onderdeel van het tijdelijke deel van het ‘Omgevingsplan gemeente Opmeer’.

Bestaande functie, bouw- en gebruiksmogelijkheden

Op het perceel rust de bestemming ‘Agrarisch - Cultuurgrond’. In figuur 3.5 is de uitsnede van het bestemmingsplan met het projectgebied in rode omlijning weergegeven.

Gronden met de bestemming ‘Agrarisch - Cultuurgrond’ zijn ingevolge van artikel 4.1 van het bestemmingsplan ‘Buitengebied Opmeer’ bestemd voor:

a. cultuurgrond;
b. groenvoorzieningen;
c. sloten, bermen en beplanting;

met daaraan ondergeschikt:

d. parkeerterrein, ter plaatse van de aanduiding 'specifieke vorm van verkeer - parkeerterrein 1';
e. (..);
f. (..);
g. (..);
h. (..);
i. nutsvoorzieningen;
j. extensief dagrecreatief medegebruik;
k. kleinschalige duurzame energiewinning;
l. wegen en paden;
m. sloten, vaarten, en daarmee gelijk te stellen waterlopen;

met de daarbijbehorende:

n. bouwwerken, geen gebouwen zijnde

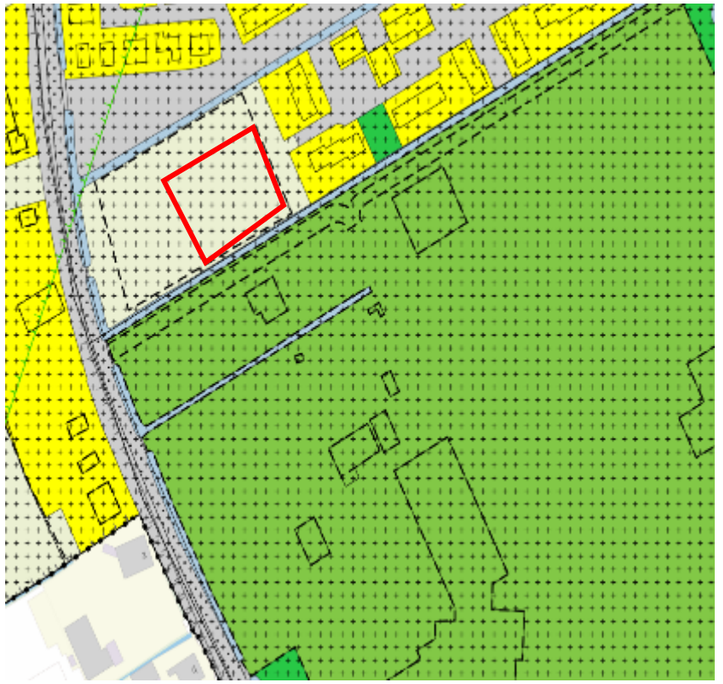
In artikel 21.2 zijn de bouwregels opgenomen. Voor het bouwen van gebouwen geldt dat deze uitsluitend mogen worden gebouwd ter plaatse van de aanduidingen 'specifieke bouwaanduiding - veldschuur' en 'ijsbaan'. Deze aanduidingen zijn hier niet van toepassing.

Bovendien heeft het projectgebied de dubbelbestemming ‘Waarde – Archeologie 4’. De voor 'Waarde - Archeologie 4' aangewezen gronden zijn mede bestemd voor het behoud van de aldaar in of op de grond aanwezige archeologische waarden. Voor bouwwerken waarbij grondroerende werkzaamheden over een oppervlakte groter dan 2.500 m² en dieper dan 0,40 m onder het maaiveld plaatsvinden moet aangetoond worden dat er geen archeologische waarden aanwezig zijn en niet worden geschaad.

Strijdigheden met het omgevingsplan

De voorgenomen ontwikkeling betreft het tijdelijk plaatsen van woonunits voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen op gronden met de bestemming ‘Agrarisch - Cultuurgrond’. Binnen deze bestemming is het gebruik voor (tijdelijke) woondoeleinden niet toegestaan. Ook het tijdelijk plaatsen van gebouwen met een woonfunctie past niet binnen de toegestane bouwmogelijkheden volgens deze bestemming.

Daarmee is zowel het beoogde gebruik als de beoogde tijdelijke bebouwing in strijd met het geldende omgevingsplan. Voor het realiseren van de ontwikkeling is daarom een buitenplanse omgevingsplanactiviteit (BOPA) noodzakelijk, waarmee tijdelijk van de geldende bouw- en gebruiksregels wordt afgeweken.



Figuur 3.2: Uitsnede bestemmingsplan ‘Herziening Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek 2017’ (bron: Omgevingsloket)

4 Beleidsmatige aspecten en regelgeving in de fysieke leefomgeving

4.1 Rijksbeleid en Rijksregels

4.1.1 Nationale Omgevingsvisie

Met de Nationale omgevingsvisie (NOVI) geeft het Rijk een langetermijnvisie op de toekomst en de ontwikkeling van de leefomgeving in Nederland. Uitgangspunt in de nieuwe aanpak is dat ingrepen in de leefomgeving niet los van elkaar plaatsvinden, maar in samenhang. Om dit te kunnen bewerkstelligen laat het Rijk de inrichting van de fysieke leefomgeving meer over aan de decentrale overheden en komt de gebruiker centraal te staan.

Het Rijk blijft verantwoordelijk voor het systeem de fysieke leefomgeving. Daarnaast kan een rijksverantwoordelijkheid aan de orde zijn indien:

- een onderwerp nationale baten en/of lasten heeft en de doorzettingsmacht van provincies en gemeenten overstijgt, bijvoorbeeld het reserveren van ruimte voor militaire activiteiten en het stellen van opgaven in de stedelijke regio's rondom de mainports, brainports, greenports en valleys;
- over een onderwerp internationale verplichtingen of afspraken zijn aangegaan, bijvoorbeeld het stimuleren van biodiversiteit, duurzame energie, watersysteemherstel of het beschermen van werelderfgoed;
- een onderwerp provincie- of landsgrensoverschrijdend is een ofwel een hoog afwentelrisico kent ofwel in beheer bij het Rijk is. Bij dit laatste gaat het bijvoorbeeld om de hoofdnetten van weg, spoor, water en energie, maar ook de bescherming van gezondheid van inwoners is op rijksniveau relevant.

Aan de hand van een toekomstperspectief op 2050 brengt de NOVI de langetermijnvisie in beeld. Op nationale belangen wil het Rijk sturen en richting geven.

Die komen samen in vier prioriteiten:

1. ruimte voor klimaatadaptatie en energietransitie;
2. duurzaam economisch groeipotentieel;
3. sterke en gezonde steden en regio's;
4. toekomstbestendige ontwikkeling van het landelijk gebied.

De druk op de fysieke leefomgeving in Nederland is zo groot, dat belangen soms botsen. Het streven is om combinaties te maken en win-win situaties te creëren, dit is echter niet altijd mogelijk. In die gevallen dienen belangen te worden afgewogen. Hiervoor gebruikt de NOVI drie afwegingsprincipes:

1. Combinaties van functies gaan voor enkelvoudige functies: in het verleden is scheiding van functies te vaak te rigide gehanteerd. Met de NOVI zoeken we naar maximale combinatiemogelijkheden tussen functies, gericht op een efficiënt en zorgvuldig gebruik van onze ruimte.
2. Kenmerken en identiteit van een gebied staan centraal: wat de optimale balans is tussen bescherming en ontwikkeling, tussen concurrentiekracht en leefbaarheid, verschilt van gebied tot gebied. Sommige opgaven en belangen wegen in het ene gebied zwaarder dan in het andere.
3. Afwentelen wordt voorkomen: het is van belang dat onze samenleving zoveel mogelijk voorziet in mogelijkheden en behoeften van de huidige generatie van inwoners zonder dat dit ten koste gaat van toekomstige generaties.

Doorwerking projectgebied

Hoewel de NOVI geldend is voor het gehele Nederlandse grondgebied, is er geen sprake van directe doorwerking in het projectgebied. Gelet op de aard en locatie van de ontwikkeling zijn er geen nationale belangen in het geding. Afwegingen met betrekking tot ruimtelijke ontwikkelingen dienen in dat geval te worden gemaakt op gemeentelijk niveau.

4.1.2 Instructieregels Rijk (AMvB's)

Artikel 8.0b, eerste lid, van het Bkl bepaalt dat bij een aanvraag om een buitenplanse omgevingsvergunning de instructieregels in hoofdstuk 5 van het Bkl, de provinciale instructieregels en eventuele instructies het beoordelingskader vormen van een buitenplanse omgevingsplanactiviteit.

Uit het tweede lid van artikel 8.0b van het Bkl volgt dat de omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit geweigerd wordt als:

a. de activiteit zou leiden tot een situatie die niet is toegelaten op grond van instructie(regel)s;
b. de omgevingsplanactiviteit betrekking heeft op een voorbeschermingsregel in het omgevingsplan (opvolger van het voorbereidingsbesluit);
c. de omgevingsplanactiviteit het uitvoeren van een project waarvoor een projectbesluit is vastgesteld door provincie of Rijk, belemmert.

Het Bkl bevat instructieregels voor een evenwichtige toedeling van functies aan locaties voor onder andere de volgende hoofdonderwerpen:

- Algemene bepalingen (paragraaf 5.1.1 Bkl);
- Waarborgen van veiligheid (paragraaf 5.1.2 Bkl)
- Beschermen van waterbelangen (paragraaf 5.1.3 Bkl)
- Beschermen van gezondheid en milieu (paragraaf 5.1.4 Bkl), waaronder instructieregels voor de kwaliteit van de buitenlucht, trillingen, geluid en geur en bodemkwaliteit;
- Beschermen van landschappelijke of stedenbouwkundige waarden en cultureel erfgoed (paragraaf 5.1.5 Bkl), waaronder de ladder voor duurzame verstedelijking;
- het behoud van ruimte voor toekomstige functies (paragraaf 5.1.6 Bkl) voor autowegen, buisleidingen, natuur- en recreatiegebieden;
- het behoeden van de staat en werking van infrastructuur of voorzieningen voor nadelige gevolgen van activiteiten (paragraaf 5.1.7 Bkl), waaronder landsverdediging en nationale veiligheid, elektriciteitsvoorziening, rijksvaarwegen en luchtvaart, fiets- en wandelroutes, aanwijzing van woningbouwcategorieën;

- het bevorderen van de toegankelijkheid van de openbare buitenruimte voor personen (paragraaf 5.1.8 Bkl).

Voor de instructieregels voor bovenstaande thema's is een toepassingsbereik bepaald. Het is mogelijk dat een thema niet van toepassing is op een specifieke activiteit.

Doorwerking projectgebied
In deze ruimtelijke motivering wordt in hoofdstuk 5 'Milieuaspecten in de fysieke leefomgeving' gedetailleerd ingegaan op de doorwerking van het projectgebied. Het geeft een grondige bespreking van de bovenstaande onderwerpen, waarbij wordt aangegeven in welke mate ze voldoen aan de instructieregels van het Bkl. Hierdoor wordt een helder inzicht geboden in de naleving van deze regels binnen het projectgebied.

4.1.3 Ladder voor duurzame verstedelijking
Binnen het omgevingsplan is de beoogde ontwikkeling niet toegestaan. Om de ontwikkeling formeel mogelijk te maken, is het noodzakelijk om af te wijken van het omgevingsplan. Daarbij is het doorlopen van de Ladder voor duurzame verstedelijking verplicht voor iedere 'nieuwe stedelijke ontwikkeling', op grond van artikel 5.129g lid 1 van het Bkl. De Ladder voor duurzame verstedelijking is een instructieregel voor zorgvuldig ruimtegebruik en het tegengaan van leegstand.

Een stedelijke ontwikkeling is de ontwikkeling of uitbreiding van een bedrijventerrein, een zeehaventerrein, een woningbouwlocatie, kantoren, een detailhandel voorziening, of een andere stedelijke voorziening die voldoende substantieel is. In artikel 5.129g Bkl staat geen ondergrens genoemd. Op basis van vaste jurisprudentie wordt gesteld dat bij woningbouw een plan vanaf 12 woningen een nieuw stedelijke ontwikkeling is. Voor alle andere stedelijke functies wordt een oppervlakte van 500 m^2 BVO aangehouden als ondergrens.

Doorwerking projectgebied
Beoogde ontwikkeling betreft het tijdelijk herplaatsen van bestaande woonunits die momenteel in gebruik zijn voor de opvang van circa 26 Oekraïense vluchtelingen, naar het naastgelegen hondenuitlaatveld, op korte afstand van de huidige locatie. De opvangfunctie wordt hiermee niet uitgebreid of substantieel gewijzigd, maar slechts tijdelijk voortgezet op een alternatieve locatie in de directe nabijheid.

Gezien het tijdelijke karakter, de beperkte omvang en het feit dat het gaat om de verplaatsing van een bestaande voorziening zonder uitbreiding, is geen sprake van een nieuwe stedelijke ontwikkeling in de zin van artikel 5.129g van het Bkl. Daarmee is het doorlopen van de Ladder voor duurzame verstedelijking niet vereist.

4.2 Provinciaal beleid en provinciale regels
4.2.1 Rol provincie m.b.t. opvang Oekraïners
In verband met de aanhoudende oorlog in Oekraïne vallen Oekraïense ontheemden in Nederland onder de Europese Richtlijn 'Tijdelijke Bescherming'. Gemeenten zijn op basis van deze richtlijn zelf verantwoordelijk voor het opvangen en huisvesten van deze doelgroep.

De provincie Noord-Holland speelt hierin een coördinerende en ondersteunende rol. Zo faciliteert de provincie het overleg tussen gemeenten en ondersteunt zij waar mogelijk bij bijvoorbeeld locatiekeuze of vergunningverlening. De commissaris van de Koning zit de Provinciale Regietafel Oekraine voor, waarin de Noord-Hollandse regio's afspraken maken over de spreiding en opvangcapaciteit binnen de provincie.

De onderhavige locatie is door de gemeente Opmeer aangemerkt als de geschikte locatie voor de tijdelijke opvang van Oekraïense ontheemden. Het projectgebied wordt reeds gebruikt voor tijdelijke huisvesting, en tot op heden hebben zich geen problemen voorgedaan. Echter, de kwaliteit van de units laat nog te wensen over en dient verbeterd te worden. In dat kader is het initiatief ontwikkeld tot verbetering van de woon- en leefkwaliteit en ruimtelijke kwaliteit op de huidige locatie. Om dit te kunnen realiseren is de voorliggende tijdelijke verplaatsing van de huidige units naar het projectgebied nodig.

4.2.2 Omgevingsvisie NH 2050
Op 19 november 2018 hebben de Provinciale Staten van de provincie Noord-Holland de 'Omgevingsvisie NH2050, Balans tussen economische groei en leefbaarheid' vastgesteld. De omgevingsvisie zet de koers richting de toekomst met een balans tussen economische groei en leefbaarheid als leidende hoofdambitie. Een gezonde en veilige leefomgeving, die goed is voor mens, plant én dier, is een voorwaarde voor een goed economisch vestigingsklimaat. Tegelijkertijd is duurzame economische ontwikkeling een voorwaarde voor het kúnnen investeren in een prettige leefomgeving. Om deze hoofdambitie na streven heeft de Provinciale Staten ambities op diverse onderwerpen geformuleerd:

- Klimaatverandering: een klimaatbestendig en water robuust Noord-Holland;
- Gezondheid en veiligheid: het behouden en waar mogelijk verbeteren van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving;
- Biodiversiteit en natuur: biodiversiteit in Noord-Holland vergroten, en daarmee andere ambities/doelen bereiken, zoals een gezonde leefomgeving, economisch duurzame landbouw, bodem- en waterkwaliteit, aantrekkelijke verstedelijking en klimaatadaptatie;
- Economische transitie: een duurzame economie, met innovatie als belangrijke motor;
- Wonen en werken: vraag en aanbod van woon- en werklocaties (kwantitatief en kwalitatief) zijn beter met elkaar in overeenstemming;
- Mobiliteit: inwoners en bedrijven van Noord-Holland kunnen zichzelf of producten effectief, veilig en efficiënt verplaatsen, waarbij de negatieve gevolgen van de mobiliteit op klimaat, gezondheid, natuur en landschap steeds nadrukkelijk meegewogen worden. Het doel is dat in het jaar 2050 de fiets een nog belangrijker rol speelt in de regionale mobiliteit van Noord-Holland. Er is dan één compleet, herkenbaar en

veilig netwerk van fietspaden: op de belangrijkste regionale verbindingen tussen gemeenten, werklocaties, OV-knooppunten, onderwijsinstellingen en natuurgebieden;
- Landschap: behouden en versterken van de unieke kwaliteiten van de diverse landschappen en de cultuurhistorie;
- Energietransitie: Noord-Holland is in 2050 volledig klimaatneutraal en gebaseerd op hernieuwbare energie.

Daarnaast zijn vijf ontwikkelprincipes/bewegingen gesteld, die aantonen hoe zal worden omgegaan met de opgaven. Een van deze ontwikkelprincipes is ‘Sterke kernen, sterke regio’s’, dat gaat over de ontwikkeling van centrumgemeenten. Deze gemeenten dienen ervoor te zorgen dat het voorzieningenniveau in de hele regio waarin ze zich bevinden vitaal blijft en de kernen hun herkenbare identiteit behouden.

Doorwerking projectgebied

Er is in de Omgevingsvisie NH2050 geen specifiek beleid opgenomen ten aanzien van tijdelijke huisvestiging voor Oekraïners. De realisatie van voldoende tijdelijke huisvestiging betreft een maatschappelijke verantwoordelijkheid op nationaal, provinciaal, regionaal en lokaal niveau. Onderhavige ontwikkeling voorziet in een invulling van (een gedeelte van) deze opgave, waarbij er rekening is gehouden met andere belangen als economie, landschap en ecologie en waarbij een gedegen locatiekeuze is gemaakt. Onderhavige aanvraag ziet toe op een tijdelijk verplaatsing met het oog op de realisatie van een duurzame opvang voor de komende 15 jaar.

4.2.3 Omgevingsverordening provincie Noord-Holland

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Gelijktijdig is de Omgevingsverordening van de Provincie Noord Holland in werking getreden. De meest recente versie (gepubliceerd 27-06-2024) van de Omgevingsverordening is op 1 juli 2024 in werking getreden.

De provincie wil met de Omgevingsverordening ontwikkelingen, zoals woningbouw en de energietransitie, mogelijk maken en zet in op het beschermen van mooie en bijzondere gebieden in Noord-Holland. De provincie zoekt naar een evenwichtige balans tussen economische groei en leefbaarheid. De belangrijkste ambities voor Noord-Holland, zoals omschreven in de Omgevingsvisie, zijn verankerd in de nieuwe Omgevingsverordening Noord-Holland.

Doorwerking projectgebied

Ter plaatse het projectgebied is de gebiedsaanduiding ‘peilbesluit’ (artikel 6.91) opgenomen. Deze aanduiding is opgenomen voor het gehele grondgebied van de provincie Noord Holland. Deze aanduiding is meegenomen in de weging van het waterbelang. Zie hiervoor hoofdstuk 4.10.

Tevens zijn de gebiedsaanduidingen ‘Datacenters uitgesloten’ (artikel 6.32b), ‘Noord-Holland Noord’ (artikel 6.37), ‘Regionale verdringingsreeks regio IJsselmeergebied’ (artikel 6.92a) en ‘Ontgrondingen’ (artikel 4.58) ter plaatse opgenomen. Deze aanduidingen hebben geen betrekking op onderhavige ontwikkeling.

Er zijn geen overige locatie specifieke bepalingen gesteld in de Omgevingsverordening NH2022 die doorwerking hebben naar onderhavig planvoornemen. Wel zijn de volgende artikelen van belang:

1. Nieuwe stedelijke ontwikkelingen (artikel 6.13);
2. Klimaatadaptatie (artikel 6.75).

Ad 1. Artikel 6.13. Nieuwe stedelijke ontwikkelingen

1. Een omgevingsplan kan uitsluitend voorzien in een nieuwe stedelijke ontwikkeling als de ontwikkeling in overeenstemming is met de binnen de regio daarover gemaakte schriftelijke afspraken.
2. In het Delegatiebesluit Omgevingsverordening NH2022 is bepaald dat Gedeputeerde Staten regels stellen over de afspraken bedoeld in het eerste lid.

Onderhavige ontwikkeling is getoetst aan de ladder voor duurzame verstedelijking (zie hiervoor hoofdstuk 4.1.3. van deze motivering). Er wordt voorzien in het woningtekort/tijdelijke huisvestiging voor Oekraïens binnen de gemeente Opmeer. Tevens vindt de ontwikkeling plaats binnen bestaand stedelijk gebied. Daarmee is de ontwikkeling in lijn met artikel 6.13 uit de Omgevingsverordening.

Ad 2. Artikel 6.75. Klimaatadaptatie

1. De motivering van een omgevingsplan dat een nieuwe ruimtelijke ontwikkeling mogelijk maakt bevat een beschrijving van de wijze waarop in het plan rekening is gehouden met de risico's van klimaatverandering.
2. In de beschrijving wordt in ieder geval betrokken het risico op:
    a. wateroverlast;
    b. overstroming;
    c. hitte;
    d. watertekort;
    e. verzilting; en
    f. verslechtering van de ecologische en chemische waterkwaliteit.
3. De beschrijving omschrijft tevens de maatregelen en voorzieningen die worden getroffen om de in het tweede lid omschreven risico’s te voorkomen of te beperken en de afweging die daarbij is gemaakt.
4. De beschrijving wordt opgesteld na overleg met in ieder geval het waterschap in wiens beheergebied de ontwikkeling plaatsvindt.

In hoofdstuk 3.3 onder ‘Klimaatadaptatie en duurzaamheid’ is beschreven hoe het plan inzet op klimaatadaptatie. Tevens is in hoofdstuk 5.12 de weging van het waterbelang opgenomen, waarmee wordt geborgen dat de risico’s op wateroverlast, overstroming, hitte en droogte niet vergroten met onderhavige ontwikkeling.

4.3 Regionaal beleid

In artikel 2.2, lid 2 van de Omgevingswet is de mogelijkheid tot gezamenlijke besluitvorming of taakuitvoering opgenomen. Het gaat daarbij niet om (extra) besluiten over de uitoefening van bevoegdheden of taken, maar om het gezamenlijk nemen van een besluit of het gezamenlijk uitvoeren

van een taak met betrekking tot het gemeenschappelijke grondgebied. Tegenwoordig overstijgen veel opgaven het lokale belang.

4.3.1 Pact van Westfriesland 7.1 (november 2020)

De zeven gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec, met een gezamenlijke bevolking van ongeveer 210.000 inwoners, bundelen hun krachten in het Pact van Westfriesland 7.1: zeven gemeenten, één geluid. Samen richten ze zich op zes belangrijke thema's om de ambitie te realiseren om bij de top 10 van meest aantrekkelijke regio's te behoren:

De gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec, waarin samen circa 210.000 inwoners wonen, werken samen in het Pact van Westfriesland 7.1: zeven gemeenten, één geluid. Op zes thema's wordt er gewerkt aan de ambitie om als regio te behoren tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio's:

- *Wonen, leefbaarheid en bereikbaarheid:*
  De focus ligt op het bouwen van betaalbare, aantrekkelijke en duurzame woningen voor alle inwoners, terwijl ook de regionale bereikbaarheid wordt verbeterd en de natuur en het landschap worden behouden.
- *Energietransitie en klimaatadaptatie:*
  De ambitie is om tegen 2040 aardgasvrij en energie- en klimaatneutraal te zijn. Dit vereist ruimtelijke ingrepen en het creëren van eigenaarschap en draagvlak onder inwoners en ondernemers.
- *Ondernemen en economie:*
  Het doel is om de regio prominenter op de kaart te zetten om zo meer bedrijvigheid aan te trekken. Dit omvat het profileren van de regio, ondersteuning van het MKB en het toekomstbestendig maken van de agrisector, evenals het beter afstemmen van vraag en aanbod op de arbeidsmarkt.
- *Arbeidsmarkt en onderwijs:*
  De ambitie is om de kwalitatieve en kwantitatieve vraag en aanbod op de regionale arbeidsmarkt beter op elkaar af te stemmen.
- *Vrije tijd:*
  Hierbij wordt gestreefd naar een cultureel profiel, regionale marketing en de ontwikkeling van een recreatieve routestructuur die sport, recreatie en cultuur aantrekkelijker maakt voor zowel inwoners als bezoekers.
- *Zorg en sociaal domein:*
  De ambitie is om een gezonde en inclusieve regio te creëren waarin iedereen toegang heeft tot passende zorg.

Elke gemeente binnen het pact heeft een uitvoeringsprogramma opgesteld en vastgesteld met hun eigen gemeenteraad, waarbij zij eigen amendementen en moties indienen.

Doorwerking projectgebied

Hoewel de realisatie van een tijdelijke huisvestiging voor Oekraïners in Hoogwoud niet rechtstreeks deel uitmaakt van de gezamenlijke inspanningen van het Pact van Westfriesland, sluit het aan bij de bredere doelstellingen van de regio door de invulling van een urgente maatschappelijke opgave op een daarvoor passende locatie en met een invulling rekening houdend met overige opgaven en waarden. Het betreft een tijdelijke verplaatsing van reeds bestaande woonunits, waarmee tevens wordt bijgedragen aan de continuïteit van opvang zonder extra druk op de beschikbare ruimte of voorzieningen.

4.4 Beleid gemeente Opmeer

4.4.1 Toekomstvisie Opmeer 2030

In de toekomstvisie 2030 wordt richting gegeven aan ontwikkelingen binnen de gemeente Opmeer. De visie is opgesteld aan de hand van contact met bewoners, ondernemers, verenigingen, dorpsraden en betrokkenen. Na aanleiding hiervan zijn op 5 onderwerpen ambities opgesteld die aansluiten bij de bestaande identiteit en kwaliteiten van de gemeente Opmeer:

Vitale dorpen in een vitale gemeente

Een groene leefomgeving waar ruimte is voor jong en oud om te wonen, om betrokken te zijn in de gemeenschap of bij verenigingen.

Een zorgzame gemeenschap

Goede en bereikbare zorgverlening die dichtbij de mensen staat, mensen zo lang mogelijk in de eigen gemeenschap en dicht bij elkaar laten wonen.

Een duurzame toekomst

Klimaatmaatregelen worden serieus genomen, energie wordt bespaard en lokaal opgewekt. Werken naar klimaat-neutraal in 2050: de energievraag wordt dan regionaal gedekt. De keuzes die worden gemaakt zijn zoveel mogelijk inpasbaar en betaalbaar en hebben respect voor het unieke landschap. Daarnaast is er aandacht voor de agrarische sector.

Een aantrekkelijk landschap

De gemeente koestert het open landschap, erfgoed en de kenmerkende lintdorpen. Ontwikkelingen moeten passend zijn binnen dit kenmerkende landschap.

Een bereikbaar bestuur

Betrokkenen worden meegenomen in besluitvorming en er wordt gewerkt aan het versterken van de band tussen gemeentebestuur en haar inwoners. Er zijn duidelijke afspraken over de rol en positie van dorpsraden t.o.v. het gemeentebestuur.

Doorwerking projectgebied

De gemeente heeft een opgave om Oekraïners te huisvesten. Hierover zijn geen specifieke doelstellingen of randvoorwaarden opgenomen in de Toekomstvisie Opmeer 2030. Wel spreekt de visie de ambitie uit om een inclusieve en zorgzame gemeenschap te zijn, waar ruimte is voor iedereen. Dit komt tot uiting in de tijdelijke maatregel om de bestaande woonunits kortdurend te verplaatsen naar het naastgelegen terrein, zodat de huidige bewoners gedurende de herontwikkeling op verantwoorde wijze

gehuisvest kunnen blijven. De verplaatsing betreft een kleinschalige en tijdelijke ingreep in de directe omgeving. Daarmee sluit de beoogde ontwikkeling aan bij de uitgangspunten van de Toekomstvisie.

4.4.2 Structuurvisie Opmeer 2025

De Structuurvisie 2025 van de gemeente Opmeer schetst de hoofdlijnen van het ruimtelijk beleid van de gemeente. Momenteel werkt de gemeente aan het opstellen van een Omgevingsvisie, die naar verwachting uiterlijk in 2026 gereed zal zijn. Het primaire doel van de structuurvisie is om ruimte te bieden voor ontwikkeling met respect voor de historisch-geografische, cultuurhistorische en landschappelijke waarden van de gemeente.

De gemeente stelt vijf kernwaarden voor zichzelf vast: ‘nuchter’, ‘ondernemend’, ‘open’, ‘verbonden’ en ‘eigenzinnig’. Deze waarden vormen de essentie van de gemeente. De ambitie die voortvloeit uit deze kenmerken is om iedereen - van inwoners, ondernemers tot bezoekers - het gevoel te geven dat ze ruimte hebben om te wonen, te werken en te recreëren. Maar ook om zichzelf te zijn, om diversiteit te omarmen, tot rust te komen en actief bezig te zijn in de natuur.

Doorwerking projectgebied

De gemeente heeft een opgave om Oekraïners te huisvesten. Hierover zijn geen specifieke doelstellingen of randvoorwaarden opgenomen in de structuurvisie. De tijdelijke verplaatsing van bestaande woonunits sluit aan bij de kernwaarden uit de Structuurvisie Opmeer 2025, zoals ‘verbonden’ en ‘nuchter’. Het betreft geen nieuwe ontwikkeling, maar een tijdelijke voortzetting van een bestaande functie. De verplaatsing maakt het mogelijk de huidige locatie geschikt te maken voor kwalitatief betere huisvesting. De impact op het landschap is minimaal en het terrein wordt na afloop in oorspronkelijke staat hersteld.

4.4.3 Beleidsvisie Fysieke leefomgeving

De Beleidsvisie Fysieke Leefomgeving 2020-2023 legt de fundamenten voor de programmatische en integrale uitvoering van de wettelijke verplichtingen op het gebied van het omgevingsrecht. Het hoofddoel is het streven naar een veilige, leefbare, schone, gezonde en inclusieve leefomgeving. Deze visie brengt regionaal en gemeentelijk beleid op het gebied van de fysieke leefomgeving samen, waaronder wonen, milieu, verkeer en groen. Hiermee werd reeds voorbereid op de Omgevingswet.

De beleidsaspecten die in deze visie aan bod komen, omvatten onder andere bouw- en sloopactiviteiten, monumentenzorg, milieuvoorschriften, aanlegvergunningen, evenementenbeleid, bodemkwaliteit, natuurbehoud en ruimtelijke ordening. Tevens wordt er aandacht besteed aan actuele ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving, zoals duurzaamheidsinitiatieven zoals klimaatadaptatie, de circulaire economie en energietransitie, evenals handhavings- en preventiebeleid.

Specifiek met betrekking tot de huisvesting van asielzoekers, blijkt uit een omgevingsanalyse dat de toename van asielzoekers met een verblijfsstatus resulteert in een grotere vraag naar geschikte accommodatie. Daarnaast wordt in de beleidsvisie gesteld dat bevindingen aantonen dat de woonsituaties soms van slechte kwaliteit zijn, vooral op het gebied van hygiëne, zoals gebrekkige sanitaire voorzieningen en overbevolkte woningeenheden. Ook voldoen sommige locaties niet aan de vereiste brandveiligheidsnormen, en kan de huisvesting van asielzoekers op bepaalde plaatsen overlast veroorzaken voor de omgeving.

Doorwerking projectgebied

De tijdelijke verplaatsing van de bestaande woonunits sluit aan bij de uitgangspunten van de Beleidsvisie Fysieke Leefomgeving. De huidige woonvoorziening blijft in stand en wordt tijdelijk voortgezet op een alternatieve locatie, waarbij wordt voldaan aan de kwaliteitsnormen zoals voldoende sanitaire voorzieningen en een passende ruimteverdeling. Hiermee wordt voorzien in een veilige, leefbare en menswaardige woonomgeving. Door de tijdelijke voortzetting van de huisvesting wordt tevens invulling gegeven aan de toenemende vraag naar geschikte accommodatie en wordt bijgedragen aan een inclusieve fysieke leefomgeving, zoals beoogd in de beleidsvisie.

5 Omgevingsaspecten

In dit hoofdstuk wordt beschreven op welke wijze bij de activiteit rekening is gehouden met diverse aspecten van de fysieke leefomgeving en de evenwichtige toedeling van functies aan locaties. De aspecten sluiten aan op en dekken de onderdelen zoals genoemd in artikel 1.2 van de Omgevingswet. De ontwikkeling wordt als het ware getoetst aan de verschillende aspecten uit de fysieke leefomgeving. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er een bredere kijk op de leefomgeving, onder meer vanuit het oogpunt van milieu, duurzaamheid en gezondheid. Op basis van het initiatief en de omgeving zijn in beginsel de volgende milieuaspecten van belang:

- Verkeersgeneratie, -afwikkeling en parkeren
- Geluid
- Luchtkwaliteit
- Lichthinder
- Activiteiten en milieuzonering
- Omgevingsveiligheid
- Kabels en leidingen
- Elektromagnetische straling
- Gezondheid
- Trilling
- Natuur en landschap (incl. stikstof)
- Bodem
- Weging van het waterbelang
- Archeologie, cultuurhistorie en landschap
- Mer-beoordeling.

5.1 Verkeersgeneratie, - afwikkeling en parkeren

Verkeer maakt onderdeel uit van de evenwichtige functietoedeling aan locaties. Naast parkeren voor zowel de auto als de fiets moet aandacht besteed worden aan de verkeersgeneratie en -veiligheid. In deze paragraaf wordt aangegeven hoe met het planvoornemen hier rekening mee wordt gehouden.

5.1.1 Toetsingskader

Een toevoeging of wijziging van functies op locaties zorgt vaak voor een verandering van de parkeerbehoefte en verkeersgeneratie van een gebied. Bij het toelaten van een nieuwe functie moet daarom worden aangetoond of er sprake is van een (extra) parkeerbehoefte voor auto's en fietsen en wat het effect is op de bereikbaarheid en de verkeersafwikkeling. Er mag geen onaanvaardbaar effect op de omgeving optreden. Dit geldt ook bij omgevingsvergunningen voor buitenplanse omgevingsplanactiviteiten.

Om te bepalen wat de effecten van de activiteit op de verkeersaantrekkende werking van het projectgebied zijn, kan gebruik worden gemaakt van de kengetallen van het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek (CROW) (publicatie 381). Deze kengetallen zijn algemeen erkend en geven een indicatie van de ontwikkeling gepaard gaande extra verkeersgeneratie. Ook bieden ze richtlijnen voor het aantal te realiseren parkeerplaatsen. De CROW-kengetallen zijn richtlijnen waarvan afgeweken kan worden. Gemeenten kunnen ervoor kiezen om zelf parkeerbeleid met parkeernormen vast te stellen waar nieuwe ontwikkelingen aan moeten voldoen. De activiteit dient in dit geval aan het gemeentelijk beleid te worden getoetst.

Verder bevatten omgevingsvisies van gemeenten een visie op verkeer op gemeentelijk niveau. Daarin worden vaak mobiliteit, bereikbaarheid en verkeersveiligheid als belangrijk geacht. Planinitiatieven dienen daaraan te worden getoetst.

5.1.2 Onderzoek

Parkeren

De gemeente Opmeer beschikt over de 'Nota Parkeernormen gemeente Opmeer 2016'. Hierin zijn parkeernormen opgenomen, afgeleid van de CROW-publicatie 317 'Kencijfers parkeren en verkeersgeneratie'. In de publicatie zijn kencijfers voor parkeren ingedeeld in klassen. Er wordt onderscheid gemaakt in typen gemeenten op basis van de stedelijkheidsgraad, gebruiksfuncties zoals wonen en werken, en de geografische ligging in de gemeente. Opmeer wordt Hoogwoud geclassificeerd als 'weinig stedelijk' gebied. Verder valt het projectgebied binnen de zone 'rest bebouwde kom'.

De tijdelijke verplaatsing van de bestaande woonunits betreft een verplaatsing over een korte afstand binnen hetzelfde gebied. De huidige situatie, waarbij circa 26 Oekraïners worden gehuisvest, blijft programmatisch ongewijzigd: er is geen sprake van een functiewijziging of toename in capaciteit.

Voor de tijdelijke verplaatsing zijn op het terrein zelf geen parkeerplaatsen ingetekend. Ook op de huidige locatie zijn geen parkeerplaatsen op eigen terrein aanwezig. Er is echter direct naast de locatie een openbaar parkeerterrein aanwezig, dat voldoende ruimte biedt om de beperkte parkeerbehoefte op te vangen. Dit wijzigt in de tijdelijke beoogde situatie niet ten opzichte van de huidige situatie.

Op basis van praktijkervaring bij vergelijkbare locaties is het autobezit onder Oekraïners laag. De verwachte parkeerdruk is dan ook minimaal. Mocht er toch extra behoefte ontstaan, dan biedt het naastgelegen parkeerterrein voldoende capaciteit om hierin te voorzien. Parkeren vormt daarmee geen knelpunt voor de tijdelijke verplaatsing van de woonunits.

Het projectgebied heeft momenteel een aanduiding als parkeerterrein binnen de geldende bestemming. Het terrein wordt momenteel niet als parkeerterrein gebruikt. De parkeerbehoefte van de functies en omgeving kan

dus worden opgevangen zonder gebruik te maken van dit terrein. Zodoende leidt de tijdelijke invulling van dit terrein niet een toename van de parkeerdruk op de omgeving.

Verkeersgeneratie
De tijdelijke verplaatsing van de bestaande woonunits betreft een verplaatsing over een korte afstand binnen hetzelfde gebied. De huidige situatie, waarbij circa 26 Oekraïners worden gehuisvest, blijft inhoudelijk ongewijzigd: er is geen sprake van een functiewijziging of toename in capaciteit. De verkeersgeneratie verandert daarmee niet.

Ook op de huidige locatie is sprake van een zeer beperkte verkeersstroom, mede vanwege het lage autobezit onder Oekraïners. Er is geen aanwijzing dat dit op de tijdelijke nieuwe locatie anders zal zijn. Daarmee blijft het aantal verkeersbewegingen minimaal. De verkeerssituatie wijzigt niet ten opzichte van de huidige situatie.

Gelet op de ligging nabij oorspronkelijke wegen en het feit dat het om een relatief beperkte verkeersgeneratie gaat is de verwachting dat de bestaande weginfrastructuur deze hoeveelheid verkeer zonder noemenswaardige problemen kan verwerken.

5.1.3 Conclusie
Gelet op het voorgaande, is er vanuit het aspect verkeersgeneratie, -afwikkeling en parkeren sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.2 Akoestiek (wegverkeerslawaai)
5.2.1 Toetsingskader
Geluid kan van grote invloed zijn op het woon- en leefklimaat van mensen en op hun gezondheid. De regels over geluid gaan over het beheersen van geluid door wegen, spoorwegen en industrieterreinen, en de bescherming van geluidgevoelige gebouwen en andere gebouwen en plekken.

Het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl) bevat geluidsregels die via het omgevingsplan zullen gelden voor individuele bedrijven die geluid voortbrengen. Voor de andere belangrijke geluidsbronnen zoals industrieterreinen, wegen en spoorwegen worden via de Aanvullingswet geluid en het Aanvullingsbesluit geluidsregels toegevoegd aan de Omgevingswet en het Bkl. De regels voor geluid hebben een tweezijdige werking om de bescherming tegen geluidsbelasting vorm te geven. Enerzijds bij de aanleg of aanpassing van spoorwegen of industrieterreinen en anderzijds bij het mogelijk maken van nieuwe geluidsgevoelige gebouwen en locaties nabij een geluidsbron.

Een geluidsproductieplafond geeft de maximale toegestane productie weer op een vast fictief punt, het referentiepunt, op korte afstand van de geluidsbron. Bij de vaststelling van een geluidproductieplafond als omgevingswaarde is het geluid op een geluidgevoelig gebouw niet hoger dan de hoogste van de volgende waarden:
a. De standaardwaarde, bedoel in tabel 5.1; of
b. Het geluid bij volledige benutting van het geluidproductieplafond dat gold direct voorafgaand aan de vaststelling van het in de aanhef bedoelde geluidproductieplafond.
c. Het geluid op geluidgevoelige gebouwen niet hoger is dan de grenswaarde, bedoel in tabel 5.2.

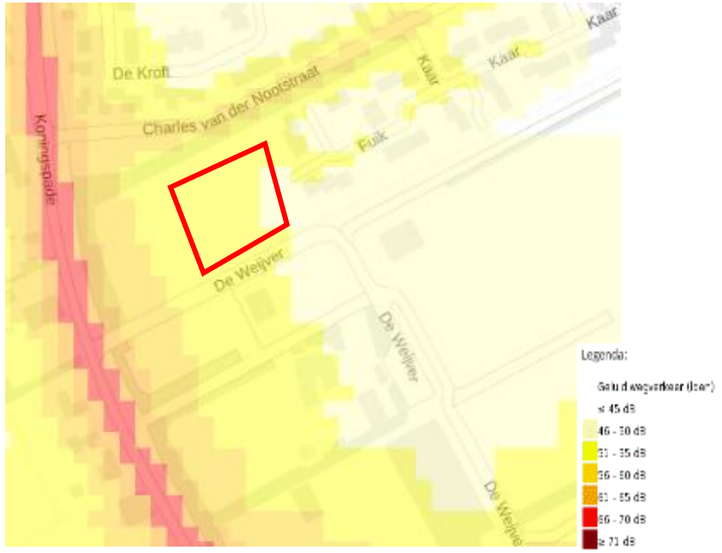
Afdeling 3.5 (artikel 3.18 lid 1) van het Bkl voorziet in het Toetsingskader/instructieregels omtrent de beheersing van het geluid afkomstig van wegen, spoorwegen en industrieterreinen.

Geluidsgevoelige gebouwen
De geluidsgevoelige gebouwen worden aangewezen in artikel 3.20 van het Bkl. Het betreft gebouwen, waaronder een gebouw of een gedeelte van een gebouw dat bijvoorbeeld een woon-, onderwijs- of zorgfunctie heeft. De geluidsnormen hebben betrekking op het geluid op de gevel van een geluidsgevoelig gebouw en hebben primair als doel het beschermen van de gezondheid door het stellen van eisen aan het geluid op en rond woningen, waar mensen langdurig verblijven en slapen. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen de voorgevel, zijgevel en achtergevel.

Voor andere gebouwen of locaties bepaalt de gemeente zelf de mate van bescherming tegen geluid op grond van artikel 4.2 van de Omgevingswet. Dat doet de gemeente vanuit haar taak ‘evenwichtige toedeling van functies aan locaties’ (ETFAL).

5.2.2 Onderzoek
De voorgenomen ontwikkeling betreft de tijdelijke verplaatsing van een bestaande functie, wat geen significante verandering omvat op de leefomgeving. De omgeving is reeds al geschikt ondervonden voor het beoogde gebruik, en de veranderingen zijn beperkt van omvang. Gezien de tijdelijke aard van de verplaatsing en het feit dat het bestaande gebruik wordt voortgezet, zijn er geen substantiële gevolgen voor de omgeving te verwachten. De impact op de omgeving is dan ook minimaal.

Desondanks is het aspect akoestiek beknopt geanalyseerd. Het proefgebied ligt niet direct aan de weg De Weijver (30 km/uur). Figuur 5.1 geeft een uitsnede weer van de kaart 'Geluid van Wegverkeer' op de Atlas Leefomgeving. Het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM) maakte deze kaart op basis van gegevens uit 2019, 2020 en 2021. De hoeveelheid geluid is uitgedrukt in Lden (Level Day-Evening-Night). Dat is het gemiddelde in decibel (dB) per etmaal (24 uur), waarbij geluid 's avonds en 's nachts zwaarder meetelt dan overdag.



Figuur 5.1 Uitsnede geluidskaart wegverkeer (bron: Atlas Leefomgeving), met locatie woningen in blauw kader

Ter plaatse van het projectgebied geldt een geluidbelasting van (gedeeltelijk) lager of gelijk 46-50 dB en (gedeeltelijk) 51-55 dB. Daarmee wordt grotendeels voldaan aan de standaardwaarde voor geluid van gemeentewegen (norm: 53 dB). Gelet op de tijdelijke aard van het initiatief en de verwachte geluidniveaus, kan worden gesteld dat er sprake is van een aanvaardbaar woon- en leefklimaat.

5.2.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect wegverkeerslawaai is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.3 Activiteiten en milieuzonering

5.3.1 Toetsingskader

Onder milieuzonering wordt verstaan het waar nodig zorgen voor een voldoende ruimtelijke scheiding tussen enerzijds bedrijven of overige milieubelastende functies en anderzijds milieugevoelige functies zoals woningen. Bij de planontwikkeling dient rekening te worden gehouden met milieuzonering om de kwaliteit van het woon- en leefmilieu te handhaven en te bevorderen en daarnaast bedrijven voldoende zekerheid te bieden dat zij hun activiteiten duurzaam binnen aanvaardbare voorwaarden kunnen uitvoeren.

Omgevingstype

De richtafstanden zijn afgestemd op de omgevingskwaliteit zoals die wordt nagestreefd in een rustige woonwijk of een vergelijkbaar omgevingstype (zoals een rustig buitengebied, een stiltegebied of een natuurgebied). Binnen gemengde gebieden heeft men te maken met milieubelastende en milieugevoelige functies die op korte afstand van elkaar zijn gesitueerd.

5.3.2 Onderzoek

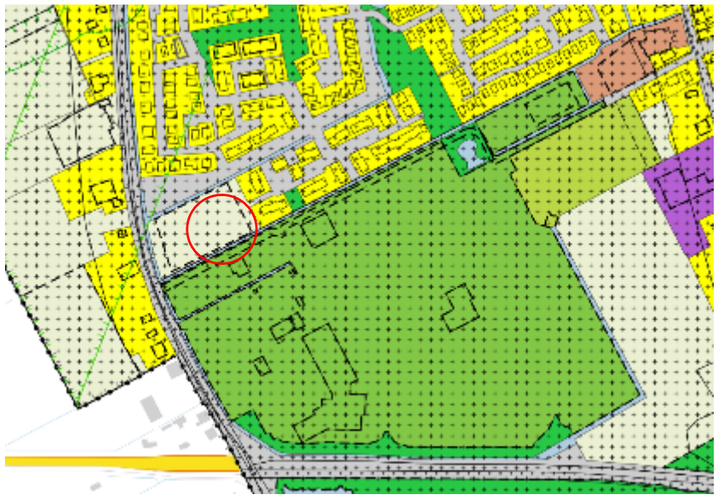
De voorgenomen ontwikkeling betreft de tijdelijke verplaatsing van een bestaande functie, wat geen significante impact heeft op de fysieke leefomgeving. Gezien de tijdelijke aard van de verplaatsing en het feit dat het bestaande gebruik wordt voortgezet, zijn er geen substantiële gevolgen voor de omgeving te verwachten. De impact op de omgeving is dan ook minimaal.

In de beoogde situatie wordt op de projectlocatie een tijdelijke woonfunctie gerealiseerd. Dit is een gevoelige functie binnen het kader van milieuzonering. Vanuit het bestemmingsplan 'Herziening Hoogwoud, Opmeer en Spanbroek 2017' is te zien dat er verschillende functies aanwezig zijn in de omgeving. Figuur 5.3 bevat een uitsnede hiervan met globale aanduiding van het plangebied. Omliggende functies betreffen wonen, maatschappelijk-1, recreatie - natuurspeeltuin en bedrijf. Er kan worden geconcludeerd dat er sprake is van een gemengd gebied.

Bepaald wordt of ter plaatse van de planlocatie sprake is van een acceptabel woon- en leefklimaat en of omliggende bedrijven niet worden beperkt in hun bedrijfsvoering.

In de beoogde situatie wordt de bestaande tijdelijke woonfunctie verplaatst naar de projectlocatie. De tijdelijke locatie wordt aan twee zijden omringd door woningen en aan de zuidzijden door sportvoorzieningen. De tijdelijke locatie ligt verder van de sportvoorzieningen af dan de huidige locatie. In de huidige situatie functioneert de tijdelijke huisvesting al geruime tijd zonder klachten of overlast. Dit bevestigt dat sprake is van een acceptabel woon- en leefklimaat, zonder beperkingen voor omliggende functies. Omdat de nieuwe beoogde locatie op grotere afstand van milieubelastende functies wordt gesitueerd, leidt de tijdelijke verplaatsing leidt niet tot een verslechtering van de milieusituatie.

Zodoende kan worden vastgesteld dat sprake is van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties en dat er geen negatieve effecten op het milieu of de omgeving worden verwacht. Tevens kan redelijkerwijs worden uitgesloten dat andere functies of bedrijven worden belemmerd.



Figuur 5.2 Uitsnede 'Landelijk Gebied Opmeer 2014'

5.3.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect activiteiten en milieuzonering en vanuit het aspect spuitzones is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.4 Luchtkwaliteit

5.4.1 Toetsingskader

De hoofdlijnen voor regelgeving rondom luchtkwaliteitseisen ter bescherming van de gezondheid staan beschreven in de instructieregels opgenomen in het Bkl (paragraaf 5.1.4.1). Volgens deze regels gelden zogeheten omgevingswaarden voor onder andere de in de buitenlucht voorkomende stikstofdioxide (NO2) en fijnstof (PM10).

Een activiteit is toelaatbaar als aan één van de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- er is geen sprake van een feitelijke of dreigende overschrijding van een grenswaarde;
- het project leidt per saldo niet tot een verslechtering van de luchtkwaliteit;
- het project draagt alleen niet in betekenende mate bij aan de luchtverontreiniging.

CIMLK

Mede door het Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) is in de afgelopen jaren in Nederland de luchtkwaliteit aanzienlijk verbeterd. Vanwege deze verbetering is het NSL na de inwerkingtreding van de Omgevingswet komen te vervallen. Sinds 1 januari 2023 vervangt het Centraal Instrument Monitoring Luchtkwaliteit (CIMLK) het NSL. Middels dit nieuwe instrument kan de luchtkwaliteit berekend en gemonitord worden onder de Omgevingswet.

NIBM

De beoordeling van de luchtkwaliteit vindt niet overal plaats. Voor een activiteit die niet in betekende mate (NIBM) bijdraagt aan de luchtverontreiniging, is geen toetsing aan de Rijksomgevingswaarden voor NO2 en PM10 nodig. Uit artikel 5.53 en 5.54 van het Bkl volgt dat een project niet in betekende mate bijdraagt aan de luchtkwaliteit als de toename van de concentratie NO2 en PM10 niet hoger is dan 1,2 ug/m3. Dat is 3% van de omgevingswaarde voor de jaargemiddelde concentraties.

Er zijn twee mogelijkheden om aannemelijk te maken dat een project binnen de NIBM-grens blijft:

1. Motiveren dat het project binnen de getalsmatige grenzen van een aangewezen categorie blijft. Onder deze 'standaardgevallen NIBM' vallen kantoren, woonwijken en het telen van gewassen. Dit moet wel onder een bepaalde omvang blijven conform artikel 5.54 van het Bkl. Valt een project binnen de genoemde categorie, maar niet binnen de gestelde grenzen? Het is dan mogelijk om alsnog via detailberekeningen aannemelijk te maken dat de 3%-grens niet wordt overschreden.
2. Op een andere manier aannemelijk maken dat een project de 3%-grens niet overschrijdt. Soms kan een kwalitatieve berekening voldoende zijn. Veel mensen bepalen met de NIBM-tool op een eenvoudige en snelle manier of een project in betekende mate bijdraagt aan de luchtverontreiniging. Soms zijn detailberekeningen nodig als aanvulling op de NIBM-tool.

Aandachtsgebieden

De overheid toetst en monitort de luchtkwaliteit vooral in de zogenoemde aandachtsgebieden. Aandachtsgebieden zijn locaties met hogere concentraties NO2 en/of PM10. Aandachtsgebieden voor zowel NO2 als PM10 staan vermeld in artikel 5.51, lid 2 van het Bkl. Aandachtsgebieden voor alleen PM10 zijn aangewezen in artikel 5.51, lid 3 van het Bkl. In een aandachtsgebied moet de overheid de omgevingswaarden in acht nemen (artikel 5.51 Bkl), bestaande uit grenswaarden en streefwaarden voor stoffen die de kwaliteit van de buitenlucht beïnvloeden.

Als besluiten binnen een aandachtsgebied leiden tot een verhoging van de concentraties van luchtverontreinigende stoffen, of als gemeenten activiteiten toestaan die betrekking hebben op wegen, vaarwegen of spoorwegen en waarvoor luchtkwaliteitsregels gelden volgens het Bal, moet dit in overweging worden genomen.

In sommige gevallen kan de achtergrondconcentratie van luchtverontreinigende stoffen zo hoog zijn dat de invoering van een nieuw project toch leidt tot overschrijding van de landelijke omgevingswaarden. Dit kan ook van toepassing zijn op activiteiten in de buurt van een aandachtsgebied, die de concentraties binnen dat gebied verhogen. Hierdoor moet een gemeente soms een planinitiatief toetsen aan de omgevingswaarden in een nabijgelegen aandachtsgebied, zelfs als het initiatief buiten dat specifieke gebied valt. Deze beoordeling is met name nodig bij activiteiten die aanzienlijke luchtvervuiling veroorzaken en over een grotere afstand effect hebben, zoals extra verkeer of bedrijfsemissies.

De vergunningverlener beoordeelt de activiteit aan de hand van de omgevingswaarden, tenzij de activiteit niet in betekenende mate (NIBM) bijdraagt aan de concentraties van NO2 of PM10.

5.4.2 Onderzoek

Het projectgebied valt niet in een van de aandachtsgebieden voor zowel NO_2 als PM_{10} of voor alleen PM_{10}. Nader onderzoek naar luchtkwaliteit is daarom niet benodigd. Er wordt volstaan met een quickscan luchtkwaliteit, welke is gebaseerd op het CIMLK-instrument en de NIBM-tool.

CIMLK

In het kader van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties is het van belang om aan te tonen of er sprake is van een goed woon- en leefklimaat met betrekking tot luchtkwaliteit. Hierover kunnen uitspraken worden gedaan aan de hand van achtergrondwaarden voor NO_2, PM_{10} en $PM_{2.5}$ ter plaatse van het projectgebied. De achtergrondwaarden van de vier dichtstbijzijnde rekenpunten zijn in tabel 5.1 weergegeven.

De data uit het CIMLK toont aan dat de achtergrondwaarden significant lager zijn dan de gestelde normen. Hieruit kan worden afgeleid dat er sprake is van een aanvaardbaar woon- en leefklimaat met betrekking tot luchtkwaliteit ter plaatse van het projectgebied.

*Tabel 5.1 Achtergrondwaarden ter plaatse van het projectgebied (*34362354)

Id	NO_2 µg/m³	PM_{10} µg/m³	PM_{10} overschrijdingsdagen	$PM_{2.5}$ µg/m³	Jaar
2344	9,227	12,44	6	5,664	2030
889	9,227	12,44	6	5,664	2030
1133	9,079	12,62	6	5,76	2030
166	9,441	12,27	6	5,529	2030
Norm	*40*	*40*	*35*	*25*	

NIBM

De voorgenomen ontwikkeling betreft een tijdelijke verplaatsing van een bestaande woonfunctie. Aangezien het om exact dezelfde bewonersgroep gaat en het gebruik niet verandert, blijft de situatie feitelijk ongewijzigd. Hierdoor is de verwachting dat ook de verkeersgeneratie niet toeneemt ten opzichte van de huidige situatie.

Hoewel geen exacte berekening is uitgevoerd, kan op basis van ervaringscijfers en het lage autobezit onder Oekraïense ontheemden worden aangenomen dat de bijdrage aan luchtverontreiniging beperkt blijft. De situatie voldoet naar verwachting aan de criteria voor een NIBM-project, waarbij de toename van NO_2 en PM_{10} verwaarloosbaar is en onder de grenswaarde van 1,2 µg/m³ blijft.

Het projectgebied valt niet binnen een luchtkwaliteits-aandachtsgebied als bedoeld in artikel 5.51, lid 2 van het Bkl. De tijdelijke verplaatsing betreft geen milieubelastende activiteit in de zin van het Bal en veroorzaakt geen significante luchtvervuiling.

5.4.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect luchtkwaliteit is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.5 Lichthinder

5.5.1 Toetsingskader

Er zijn diverse locaties met kunstmatige verlichting, waaronder (autosnel)wegen, woonkernen, industrie- en bedrijventerreinen, glastuinbouwbedrijven en sportterreinen. Deze verlichting kan verschillende negatieve effecten veroorzaken. Zo kunnen mensen hinder ondervinden wanneer ze zich niet kunnen onttrekken aan het aanwezige kunstlicht, terwijl ze daar wel behoefte aan hebben, bijvoorbeeld om te kunnen rusten of slapen. Licht van objecten langs (rijks)wegen, zoals een reclamezuil, kan ook hinder veroorzaken en daarmee onveilige situaties creëren. Verder kan kunstmatige verlichting in de nacht het gedrag van dieren beïnvloeden, met mogelijke gevolgen zoals desoriëntatie, afstoting of aantrekking, wat kan leiden tot uitputting en sterfte. Kunstmatige verlichting kan ook fungeren als barrière voor dierlijke verplaatsingen. Deze negatieve effecten hebben niet alleen individuele gevolgen maar kunnen ook de instandhoudingsdoelstellingen van bepaalde soorten aantasten. Daarnaast kan kunstmatige verlichting leiden tot horizonvervuiling of het verminderen van de donkerte op grotere afstanden, zoals het zichtbaar zijn van verlichte objecten in een open landschap tot wel 5 à 10 kilometer en boven zee tot maximaal 15 kilometer.

Lichthinder is een thema dat decentrale overheden moeten afwegen. Het Bkl bevat daarom geen Rijksinstructieregels voor lichthinder, met uitzondering van rijksregels voor kunstlicht in de tuinbouw bij kassen, opgenomen in artikel 4.790 van het Bal.

Lichthinder is ook een aspect dat wordt meegewogen in het gemeentelijke omgevingsplan, vanuit het oogpunt van een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit. Gemeenten kunnen zelf beslissen of ze regels willen stellen ter voorkoming van lichthinder en verstoring van de natuur in het omgevingsplan. Bij de beoordeling van lichthinder voor mensen maken gemeenten bijvoorbeeld een afweging tussen maatschappelijke belangen (zoals veiligheid op straat of bruikbaarheid van sportvelden) en hinderbeleving.
Voor lichthinder bij sportvelden zijn specifieke regels opgenomen in de ‘bruidsschat’. Deze regels zijn niet overgenomen vanuit het Activiteitenbesluit in het Bal. De bruidsschat zorgt ervoor dat deze regels worden opgenomen in de omgevingsplannen van de gemeenten. Gemeenten kunnen deze regels aanpassen en afstemmen op lokale omstandigheden.

Om beleid voor lichthinder uit te werken in instrumenten van de Omgevingswet, zoals de omgevingsvisie en het omgevingsplan, is er een leidraad ontwikkeld ter ondersteuning.

5.5.2 Onderzoek

Het planvoornemen betreft tijdelijke verplaatsing van huisvesting voor Oekraïners. Ten aanzien van het aspect belichting, zullen de effecten hiervan vergelijkbaar zijn met de huidige bestemming. Het planvoornemen houdt rekening met mogelijke negatieve effecten van nieuwe kunstmatige verlichting.

In de directe omgeving van het projectgebied zijn geen snelwegen aanwezig, waardoor hinder van autoverlichting, lantaarnpalen of reclamezuilen voor bewoners van de te realiseren tijdelijke huisvestiging niet te verwachten is. Het projectgebied ligt wel aan de weg De Weijver, maar de daar aanwezige verlichting veroorzaakt geen noemenswaardige hinder voor de bewoners.

Het projectgebied bevindt zich wel in de nabijheid van sportvelden met verlichting. Gezien het feit dat de tijdelijke woonfunctie al geruime tijd zonder problemen in de omgeving functioneert en de afstand van de nieuwe tijdelijke locatie tot lichtmasten bij de sportvoorzieningen toeneemt, kan worden aangenomen dat er sprake is van een acceptabel woon- en leefklimaat. Tevens zijn er geen indicaties van overlast vermeld.

Tot slot is er geen kassengebieden in de nabije omgeving die lichthinder kunnen veroorzaken voor de bewoners van de tijdelijke huisvestiging.

5.5.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect lichthinder is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.6 Omgevingsveiligheid

5.6.1 Toetsingskader

Het aspect omgevingsveiligheid heeft betrekking op de mogelijkheden om een brand, ramp of crisis te voorkomen, te beperken en te bestrijden. Het beschermen van personen in gebouwen en op locaties in de omgeving van risicovolle activiteiten is cruciaal. Daarnaast is het beperken van schade aan de fysieke leefomgeving bij een ongeval van een risicovolle activiteit van groot belang. De algemene regels van het Rijk hiervoor zijn vastgelegd in het Bkl en het Bal.

Kwetsbare gebouwen en locaties

In bijlage VI van het Bkl is onderscheid gemaakt in 3 categorieën ‘gebouwen en locaties’ waarvoor de regels bescherming bieden:

1. Zeer kwetsbaar (alleen gebouwen);
2. Kwetsbaar (gebouwen en locaties);
3. Beperkt kwetsbaar (gebouwen en locaties).

Risicobronnen

Risicobronnen zijn activiteiten met externe veiligheidsrisico’s. In bijlage VII van het Bkl zijn activiteiten aangewezen die risicobronnen vormen. Het gaat om de volgende soorten activiteiten:

- activiteiten met gevaarlijke stoffen bij bedrijven. Dit zijn verschillende milieubelastende activiteiten uit het Bal.
- het Basisnet vervoer gevaarlijke stoffen over weg, water en spoor.
- buisleidingen met gevaarlijke stoffen die zijn aangewezen als milieubelastende activiteit in het Bal.
- windturbines die zijn aangewezen als milieubelastende activiteit in het Bal.

De gemeente moet regels opnemen in het omgevingsplan voor activiteiten die als risicobronnen worden beschouwd om beperkt kwetsbare, kwetsbare en zeer kwetsbare gebouwen en locaties te beschermen tegen externe veiligheidsrisico’s. Deze regels met betrekking tot omgevingsveiligheid zijn van toepassing wanneer de gemeente overweegt nieuwe risicobronnen op haar grondgebied toe te staan, evenals wanneer zij de mogelijkheid overweegt om in de nabijheid van een bestaande risicobron nieuwe gebouwen toe te staan. Sommige risicovolle milieubelastende activiteiten zijn vergunningplicht. De gemeente heeft ook de mogelijkheid om andere categorieën gebouwen of locaties dan die in bijlage VI staan, vergelijkbare bescherming te bieden, en zelfs bepaalde kwetsbare gebouwen als zeer kwetsbaar te behandelen. De specifieke instructies hiervoor zijn opgenomen in paragraaf 5.1.2 van het Bkl. In het omgevingsplan van de gemeente Opmeer worden beperkingen met betrekking tot omgevingsveiligheid genoemd, waarbij milieubelastende activiteiten, transportroutes en buisleidingen aan bod komen (artikel 22.39b).

Naast de eerder genoemde activiteiten die als risicobronnen worden beschouwd, bevat het Bkl ook instructies voor de volgende risicobronnen:

- opslaan, bewerken en herverpakken van vuurwerk (afdeling 5.1.2.4).
- opslaan en bewerken van ontplofbare stoffen voor civiel gebruik (afdeling 5.1.2.5).
- exploiteren van een IPPC-installatie voor het maken van explosieven (afdeling 5.1.2.5).
- opslaan en bewerken van ontplofbare stoffen voor militair gebruik (afdeling 5.1.2.5 Bkl).

Maatregelen beperking externe veiligheidsrisico’s

Maatregelen ter beperking van externe veiligheidsrisico's zijn vastgelegd in het Bal en omvatten maatregelen die initiatiefnemers van risicovolle milieubelastende activiteiten moeten toepassen. Deze maatregelen gelden voor activiteiten met gevaarlijke stoffen, vuurwerk, ontplofbare stoffen voor militair of civiel gebruik, en windturbines.

Bij verschillende risicovolle activiteiten zijn technische eisen, normen, voorschriften en/of richtlijnen opgenomen, zoals bijvoorbeeld brandwerendheid van gebouwen. Daarnaast zijn voor een groot aantal risicovolle activiteiten vaste afstanden vastgesteld. Deze zijn opgenomen in het Bal of het Bkl. In het Bal zijn deze afstanden van toepassing op activiteiten zonder vergunningplicht met relatief kleine afstanden (zie bijlage VII, onder A, bij het Bkl). De afstanden gelden vanaf het bij de activiteit aangegeven meetpunt tot de begrenzing van de locatie waar de activiteit plaatsvindt. Onder bepaalde voorwaarden gelden de afstanden in plaats daarvan tot beperkt kwetsbare, kwetsbare en zeer kwetsbare gebouwen en beperkt kwetsbare en kwetsbare locaties in de omgeving. Het kan dan bijvoorbeeld gaan om de gevel van het gebouw of een andere begrenzing.

Deze begrenzingen staan in het Bkl (artikel 5.9). In het Bkl zijn afstanden vastgelegd voor zowel vergunningplichtige als niet-vergunningplichtige activiteiten (bijlage VII, onder B tot en met D). Voor activiteiten in bijlage VII, onder E, moet de afstand voor het plaatsgebonden risico worden berekend. Deze afstanden gelden vanaf het bij de activiteit in bijlage VII aangegeven meetpunt(en) tot beperkt kwetsbare, kwetsbare en zeer kwetsbare gebouwen en locaties in de omgeving. Dezelfde begrenzingen zijn van toepassing in deze gevallen (artikel 5.9 Bkl).

Plaatsgebonden risico
De risico's voor de omgevingsveiligheid komen tot uitdrukking via het plaatsgebonden risico en het groepsrisico.

Het plaatsgebonden risico (PR) is de kans per jaar dat één persoon overlijdt door een ongeluk met een gevaarlijke stof. In theorie zou deze persoon zich onafgebroken en onbeschermd op één bepaalde plaats moeten bevinden. Gemeenten moeten in hun omgevingsplan een grenswaarde, ook wel een basisbeschermingsniveau genoemd, voor het plaatsgebonden risico in acht nemen. Dit geldt met name voor zeer kwetsbare gebouwen en kwetsbare gebouwen en locaties. De waarden voor het plaatsgebonden risico worden ruimtelijk vertaald naar afstanden tot gebouwen en locaties. De plaatsgebonden risico's worden op kaarten weergegeven met zogeheten risicocontouren. Gebouwen en locaties die als (zeer) kwetsbaar worden beschouwd, mogen niet binnen de PR-10-6-contour van een activiteit vallen. Het respecteren van de grenswaarde voor het plaatsgebonden risico betekent dat de gemeente alleen onder voorwaarden die in het Bkl zijn vastgesteld, mag afwijken van deze grenswaarde.

Groepsrisico, aandachtsgebieden en voorschriftengebieden
Het werken met aandachtsgebieden voor externe veiligheidsrisico's is een nieuwe benadering van het groepsrisico onder de Omgevingswet. Het groepsrisico (GR) gaat over de kans per jaar dat tien of meer personen overlijden als rechtstreeks gevolg van een ongewoon voorval binnen een aandachtsgebied (artikel 5.15, lid 1 Bkl). Aandachtsgebieden zijn gebieden die zichtbaar maken waar mensen binnenshuis, zonder aanvullende maatregelen, onvoldoende beschermd kunnen zijn tegen de gevolgen van ongevallen met gevaarlijke stoffen. Dit betekent dat binnen dat gebied levensbedreigende gevaren voor personen in gebouwen kunnen optreden, zelfs als de kans daarop klein is. Aandachtsgebieden worden vastgelegd in het 'Register Externe Veiligheidsrisico's' en zijn digitaal raadpleegbaar.

Er is een onderscheid tussen drie soorten gevaren: warmtestraling (brand), overdruk (explosie) en concentratie giftige stoffen in de lucht (gifwolk). Hierdoor zijn er ook drie typen aandachtsgebieden (artikel 5.12 Bkl):
1. brandaandachtsgebied
2. explosieaandachtsgebied
3. gifwolkaandachtsgebied

Binnen deze aandachtsgebieden moet rekening worden gehouden met het groepsrisico. Dit wordt bereikt door in het aandachtsgebied geen beperkt kwetsbare, kwetsbare en zeer kwetsbare gebouwen en beperkt kwetsbare en kwetsbare locaties toe te staan. De gemeenteraad heeft enige afwegingsruimte bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen binnen een aandachtsgebied, op voorwaarde dat het gaat om een locatie buiten de afstand waar de grenswaarde voor het plaatsgebonden risico van toepassing is.

5.6.2 Onderzoek
Er is een quickscan omgevingsveiligheid uitgevoerd om de impact van het planvoornemen op de fysieke leefomgeving te beoordelen en vice versa.

Volgens bijlage VI van het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl) wordt een gebouw met een woonfunctie ingedeeld in de categorie 'kwetsbaar'. Aangezien het gaat om de ontwikkeling van tijdelijke huisvesting voor Oekraïners, wordt dit beschouwd als een kwetsbaar object. Daarom is het noodzakelijk om de externe veiligheidsrisico's te onderzoeken en na te gaan of het projectgebied in een brand-, explosie- of gifwolkaandachtsgebied ligt.

Met het planvoornemen is dus geen sprake van de realisatie van een risicovolle activiteit.

Figuur 5.3: Uitsnede risicokaart (projectgebied met rode omlijning aangeven) (bron: Atlas Leefomgeving)

De locatie van risicovolle activiteiten met gevaarlijke stoffen, zoals bedrijven, transportroutes, buisleidingen en windturbines, is vastgesteld aan de hand van kaarten uit de 'Atlas Leefomgeving'. In figuur 5.3 zijn de risicobronnen in de omgeving van het projectgebied geïllustreerd.

Risicovolle activiteiten met gevaarlijke stoffen bij bedrijven
De dichtstbijzijnde risicovolle activiteit met gevaarlijke stoffen bevindt zich ongeveer 1,2 kilometer ten zuidoosten van de bestemmingsgrens van het projectgebied (tankstation). Het projectgebied ligt op ruime afstand van het

aandachtsgebied opgenomen voor deze bedrijfslocatie, derhalve kan worden geconcludeerd dat er geen belemmeringen zijn voor de beoogde ontwikkeling.

Risicovolle transportroutes
Het projectgebied van niet in een brand-, explosie- of gifwolkaandachtsgebied van een risicovolle transportroute. Het opstellen van een verantwoording van het groepsrisico kan daarom achterwege blijven. Er zijn geen belemmeringen.

Risicovolle buisleidingen
Ten westen van het projectgebied, op een afstand van circa 120 meter, bevindt zich een buisleiding. Deze buisleiding betreft een aardgastransportleiding. De inventarisatieafstand van deze buisleiding bedraagt 70 meter. Aangezien het projectgebied zich niet binnen het invloedsgebied van de risicovolle buisleiding bevindt, is het opstellen van een verantwoording van het groepsrisico met betrekking tot buisleidingen niet relevant. Er zijn geen belemmeringen.

Windturbines
In de omgeving van het projectgebied zijn geen windturbines, die zijn aangewezen als milieubelastende activiteit, gelegen. De dichtstbijzijnde windturbine ligt op ongeveer 3,2 km afstand. Het opstellen van een verantwoording van het groepsrisico met betrekking tot windturbines is derhalve niet nodig. Er zijn geen belemmeringen voor het planvoornemen.

5.6.3 Conclusie
Vanuit het milieuaspect omgevingsveiligheid is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.7 Kabels en leidingen
5.7.1 Toetsingskader
Ondergrondse kabels en leidingen zijn belangrijk voor het transport van data, elektriciteit en stoffen zoals gas en water. Niettemin kunnen sommige ondergrondse leidingen en bovengrondse hoogspanningslijnen een potentieel risico vormen voor de omgeving. De Omgevingswet bevat daarom specifieke regels en instrumenten om dergelijke risico's te voorkomen en te beperken. Zo adviseert het Rijk aan het bevoegd gezag om bij het toelaten van gevoelige gebouwen, zoals woningen, bij bovengrondse hoogspanningsverbindingen rekening te houden met de magneetvelden[1]. Voor de regeling omtrent buisleidingen wordt verwezen naar paragraaf 5.6 ‘Omgevingsveiligheid’.

5.7.2 Onderzoek
Aan de hand van de ‘Netkaart’ van het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM) kan achterhaald worden of het projectgebied zich bevindt in een magneetveldzone van een of meerdere hoogspanningslijnen. Uit deze kaart volgt dat er in het projectgebied geen planologisch relevante kabels en leidingen aanwezig zijn die bescherming behoeven. De dichtstbijzijnde 150 kV hoogspanningslijn bevindt zich op een afstand van ongeveer 5,6 kilometer van het projectgebied. Uit de Netkaart volgt dat ten aanzien van deze hoogspanningslijn kan worden uitgegaan van een magneetveldzone van 55 meter aan weerszijden van de hoogspanningslijn. Het projectgebied valt ruim buiten deze magneetveldzone.

5.7.3 Conclusie
Vanuit het milieuaspect kabels en leidingen is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.8 Gezondheid
5.8.1 Toetsingskader
In artikel 1.3 van de Omgevingswet worden de maatschappelijke doelen van de wet uiteengezet, waaronder het bereiken en in stand houden van een gezonde fysieke leefomgeving. Er bestaat landelijk de wens om gezondheid meer integraal en volwaardig te betrekken in het nationale en lokale beleid over de fysieke leefomgeving. De inrichting van de fysieke leefomgeving kan direct bijdragen aan de gezondheid van inwoners. Een gezonde leefomgeving ervaren bewoners namelijk als prettig, nodigt uit tot gezond gedrag en biedt bescherming tegen negatieve omgevingsinvloeden.

Binnen de Omgevingswet hebben decentrale overheden de mogelijkheid om hun eigen gezondheidsambities en regels vast te leggen en uit te werken via instrumenten zoals de omgevingsvisie, omgevingsverordening en programma's.

In artikel 3.3 van de Omgevingswet staat dat het bevoegd gezag in de omgevingsvisie rekening moet houden met milieubeginselen. Artikel 191 van het 'Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie' kent 4 milieubeginselen:
- het voorzorgsbeginsel
- het beginsel van preventief handelen
- het beginsel dat milieuaantastingen bij voorrang aan de bron bestreden moeten worden
- het beginsel dat de vervuiler betaalt

In de ‘Structuurvisie Opmeer 2025’, de voorloper op de Omgevingsvisie van de gemeente die naar verwachting in 2026 gereed is, wordt het aspect ‘gezondheid’ niet direct benoemd.

In de ‘Beleidsvisie Fysieke leefomgeving’ van de gemeente Opmeer wordt aangegeven dat naar een veilige, leefbare, schone, gezonde en inclusieve leefomgeving wordt gestreefd. Daarbij wordt onder andere het volgende van belang geacht:

[1] https://iplo.nl/thema/praktijksituaties/hoogspanningsverbinding/toelaten/toelaten-gevoelige-gebouwen/

- Goede brandveiligheid en voorlichting
- Goede ventilatie
- Goede sanitaire voorzieningen
- Goede waterkwaliteit
- Etc.

De gemeente Opmeer heeft tevens geen instructieregels opgenomen in het Omgevingsplan ten aanzien van gezondheid.

Gezien de centrale rol van het gezondheidsaspect binnen de Omgevingswet, vereist dit aspect een brede motivering. Milieuaspecten zoals geluid, luchtkwaliteit, geur en waterkwaliteit zijn nauw verweven met gezondheid. Daarom wordt in deze paragraaf ook verwezen naar andere milieuaspecten in deze ruimtelijke motivering.

5.8.2 Onderzoek

De voorgenomen ontwikkeling betreft de tijdelijke verplaatsing van een bestaande woonfunctie, zonder wijziging van het gebruik. Aangezien het gaat om een reeds bestaande groep bewoners op een nabijgelegen locatie, blijft de feitelijke situatie grotendeels ongewijzigd. Hierdoor is er geen sprake van een verslechtering van het leefomstandigheden of een toename van gezondheidsrisico's.
De units zijn eerder beoordeeld als geschikt voor tijdelijke bewoning. Er zijn passende voorzieningen aanwezig, zoals sanitaire voorzieningen, ventilatie en brandveiligheid. Er wordt daarmee voldaan aan de basisvoorwaarden voor een gezonde en veilige leefomgeving.

Gezien het beperkte en tijdelijke karakter van de verplaatsing, in combinatie met het feit dat milieuaspecten zoals geluid, luchtkwaliteit en omgevingsveiligheid geen knelpunten vormen, zijn er geen negatieve effecten op de gezondheid van bewoners of omwonenden te verwachten.

Bovendien biedt de tijdelijke verplaatsing de mogelijkheid om in de toekomst een nog betere situatie te realiseren, met verbeterde voorzieningen en een optimalisatie van de leefomstandigheden, met dus het vooruitzicht op een verdere verbetering van de omstandigheden.

5.8.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect gezondheid is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.9 Trillingen

5.9.1 Toetsingskader

Trilling kan nadelige gevolgen hebben voor de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. Het kan effect hebben op het welzijn of schade aan gebouwen veroorzaken. De Omgevingswet beschermt daarom (delen van) gebouwen en de mensen die daarin verblijven tegen trillingen van activiteiten. De aanwijzing van trilling gevoelige gebouwen staat in artikel 5.80 Bkl. Hieronder vallen gebouwen met een woonfunctie, onderwijsfunctie, gezondheidszorgfunctie, bijeenkomstfunctie voor kinderopvang met bedgebied en de bijbehorende nevengebruiksfuncties.

Er zijn verschillende soorten trillingen met verschillende bronnen. De Omgevingswet maakt bij de instructieregels over trillinghinder door activiteiten onderscheid tussen:

- Continue trillingen (trillingen die gedurende een lange tijd aanwezig zijn, door bijvoorbeeld machines of druk wegverkeer)
- Herhaald voorkomende trillingen (kortdurende trillingen die periodiek voorkomen, door bijvoorbeeld treinverkeer)

Bronnen van trillingen zijn verkeer over de weg of het spoor, machines in de industrie en bouw- en sloopactiviteiten. Deze bronnen veroorzaken een trilling die voelbaar is in gebouwen. Dit gebeurt bijvoorbeeld via de vloer en de wanden. Trillingen kunnen op grote afstand hinder of schade opleveren.

In beginsel moet binnen een afstand van 100 meter van een treinspoor het risico op trillinghinder worden beoordeeld. In sommige gevallen is het nodig om het onderzoeksgebied uit te breiden tot 250 meter aan weerszijden van het spoor. Hiervan is bijvoorbeeld sprake wanneer er reeds klachten door trillinghinder van het spoor op een grotere afstand dan 100 meter bestaan.

Omgevingsvisie

Provincies en gemeenten kunnen langetermijndoelen, ambities en beleidskeuzes voor trillingen vastleggen in een omgevingsvisie. De omgevingsvisie geeft een beschrijving van hoe het onderwerp trillingen doorwerkt in bijvoorbeeld plannen voor een woningbouwproject. Trillingen spelen over het algemeen geen prominente rol in een omgevingsvisie. Dat is wel het geval wanneer in het projectgebied van de omgevingsvisie een spoor aanwezig is of wordt aangelegd. De omgevingsvisie is dan een geschikt instrument om vast te leggen dat bij nieuwbouw vroegtijdig rekening wordt gehouden met hinder door spoortrillingen.
In de 'Structuurvisie Opmeer 2025' wordt het thema trilling niet specifiek behandeld.

Omgevingsplan

Het aspect trilling is vooral een lokaal probleem. Gemeenten mogen zelf regels stellen over trilling door milieubelastende activiteiten in het omgevingsplan. Hiervoor gelden de instructieregels over (continue en herhaald voorkomende) trillingen door activiteiten op trilling gevoelige gebouwen in het Bkl (paragraaf 5.1.4.4).

De instructieregels voor trillingen door activiteiten gelden voor:

- het op een locatie toelaten van een activiteit en het aanpassen daarvan;
- het op een locatie toelaten van een trilling gevoelig gebouw en het aanpassen daarvan;
- een combinatie van beide.

Het gaat hierbij om activiteiten die trillingen veroorzaken in een trilling gevoelige ruimte van een trilling gevoelig gebouw in een frequentie van 1 tot 80 Hz.

In het omgevingsplan leggen gemeenten vast welke trillingen door een activiteit in trilling gevoelige ruimten van trilling gevoelige gebouwen aanvaardbaar zijn (artikel 5.83 Bkl). Bij verlening van een omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit moet hier aan worden voldaan. Hierbij vindt een afweging plaats tussen het beschermen van de fysieke leefomgeving en het benutten van een locatie. Daarbij houdt de gemeente rekening met alle betrokken belangen.

5.9.2 Onderzoek

Het plan betreft de tijdelijke verplaatsing van een bestaande functie, waarbij een tijdelijke huisvestiging wordt gerealiseerd. Omdat het bestaande gebruik wordt voortgezet wordt de impact op trillingen als minimaal beoordeeld. Er zijn geen bedrijven in de directe omgeving die continue of herhaald voorkomende trillingen veroorzaken, zoals door zware machines of industriële activiteiten.

Er is geen treinspoor of busbaan in de directe omgeving van het projectgebied gelegen. Het dichtstbijzijnde spoor ligt op een afstand van circa 4 km . Gezien het projectgebied ruim buiten het onderzoeksgebied van 100 meter en 250 meter valt, kan hinder door trillingen van het treinverkeer worden uitgesloten.

5.9.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect trilling is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.10 Natuur en landschap

5.10.1 Toetsingskader

Binnen het Bkl zijn diverse regels opgenomen ter bescherming van de natuur. Deze regels komen grotendeels overeen met de huidige regelgeving in de Wet natuurbescherming. Het betreft met name voorschriften voor de bescherming van aangewezen Natura 2000-gebieden, regels ter bescherming van plant- en diersoorten (waaronder vogels) en voorschriften met betrekking tot de bescherming van houtopstanden. De regelgeving met betrekking tot gebieds- en soortenbescherming vindt haar oorsprong grotendeels in twee Europese richtlijnen, namelijk de Vogelrichtlijn (79/409/EEG) en de Habitatrichtlijn (92/43/EEG).

Gebiedsbescherming

In Nederland zijn er specifieke gebieden van groot belang voor flora en fauna, waaronder Natura 2000-gebieden, Natuurnetwerk Nederland-gebieden en andere bijzondere natuurgebieden en landschappen. Deze gebieden worden beschermd door verschillende wettelijke instrumenten.

In artikel 5.1, lid 1 van de Omgevingswet staat dat het verboden is om zonder omgevingsvergunning een Natura 2000-activiteit uit te voeren. Daarnaast bepaalt lid 2 van hetzelfde artikel dat het eveneens verboden is om zonder omgevingsvergunning een flora- en fauna-activiteit uit te voeren. Voor beide gevallen geldt dat afwijkende regelingen kunnen zijn opgesteld in het omgevingsplan, de waterschapsverordening, de omgevingsverordening of een ministeriële regeling.

Hoofdstuk 11 van het Bal behandelt de vergunningplicht voor Natura 2000-activiteiten en flora- en fauna-activiteiten. In dit hoofdstuk zijn tevens de regels voor vergunningsvrije gevallen opgenomen evenals de mogelijkheden tot maatwerk. Indien geen vrijstelling van toepassing is, dient een omgevingsvergunning te worden aangevraagd, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen enkelvoudige en meervoudige aanvragen, afhankelijk van de aard van de activiteit (flora- en fauna-activiteit en/of Natura 2000-activiteit).

Natura 2000-gebieden

De bescherming van Natura 2000-gebieden is gebaseerd op de Europese Vogel- en Habitatrichtlijn. De minister van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit wijst deze gebieden aan via een aanwijzingsbesluit, zoals bepaald in artikel 2.44 van de Omgevingswet. Bovendien stelt hij op basis van artikel 2.43 van de Omgevingswet de instandhoudingsdoelstellingen vast. Nederland beschikt over meer dan 160 Natura 2000-gebieden.
Bij de voorbereiding van een omgevingsplan dienen mogelijke significante effecten als gevolg van projecten, plannen en activiteiten, zowel individueel als in combinatie met andere plannen of projecten, te worden geïdentificeerd en beoordeeld, zoals voorgeschreven in artikel 16.53, lid c, van de Omgevingswet. Een activiteit die potentieel significante nadelige gevolgen kan hebben voor een Natura 2000-gebied wordt aangeduid als een Natura 2000-activiteit, zoals beschreven in bijlage A van de Omgevingswet. Natura 2000-gebieden hebben externe effecten, wat betekent dat ook ingrepen buiten deze gebieden die verstoring kunnen veroorzaken, moeten worden geëvalueerd op hun impact op soorten en habitats.

Een ruimtelijk plan dat aanzienlijke gevolgen kan hebben voor een Natura 2000-gebied kan alleen worden goedgekeurd als uit een passende beoordeling blijkt dat het plan de natuurlijke kenmerken van het gebied niet zal aantasten. Bij verkregen zekerheid kan vergunningverlening plaatsvinden, zoals bepaald in artikel 8.74, lid b, van het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl). Als er echter geen zekerheid is verkregen, kan het plan toch worden goedgekeurd mits wordt voldaan aan de volgende drie voorwaarden:

1. Alternatieve oplossingen zijn niet voorhanden;
2. Het plan is nodig om dwingende redenen van groot openbaar belang, met inbegrip van redenen van sociale of economische aard; en
3. De noodzakelijke compenserende maatregelen worden getroffen om te waarborgen dat de algehele samenhang van het Natura 2000-netwerk bewaard blijft.
4. De criteria voor het beoordelen van de omgevingsvergunning voor Natura 2000-activiteiten worden beschreven in afdeling 8.6 van het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl). Deze beoordelingsmaatstaven zijn vastgesteld binnen het aanvullingsspoor Natuur.

Natuurnetwerk Nederland (NNN)

De aanwijzing van het Natuurnetwerk Nederland (NNN) is geregeld in de Omgevingsverordening, conform artikel 2.44, lid 4 van de Omgevingswet en artikel 7.6, lid 1 van het Besluit kwaliteit leefomgeving. Vanuit de Omgevingsverordening draagt de provincie zorg voor de totstandkoming en instandhouding van een samenhangend landelijk ecologisch netwerk, genaamd 'Natuurnetwerk Nederland'. Het netwerk wordt gevormd door kerngebieden, natuurontwikkelingsgebieden en ecologische verbindingszones met als doel natuurgebieden beter met elkaar en met omringende agrarisch gebieden te verbinden. Ook is het gericht op de bescherming, de instandhouding en zo nodig het herstel van een gunstige staat van instandhouding van aanwezige dier- en plantensoorten, typen natuurlijke habitats en leefgebieden van soorten die van nature in Nederland voorkomen. Bijna alle aangewezen Natura 2000-gebieden maken del uit van het NNN. Het NNN omvat niet alleen natuurgebieden op land, maar omvat ook alle grote wateren in Nederland, zoals de grote rivieren, het IJsselmeer en de Waddenzee. De provincie wijst in de omgevingsverordening de NNN-gebieden aan.

Activiteiten in deze gebieden mogen alleen plaatsvinden indien ze geen nadelige effecten hebben op de essentiële kenmerken of waarden van het gebied, of als dergelijke effecten kunnen worden voorkomen of verminderd door het implementeren van mitigerende maatregelen.

Bijzondere natuurgebieden en landschappen

Naast de Natura 2000-gebieden heeft de minister van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit de bevoegdheid om bijzondere nationale natuurgebieden aan te wijzen, zoals vastgelegd in artikel 2.44, lid 2 van de Omgevingswet. Daarnaast kan de provincie in de omgevingsverordening specifieke provinciale natuurgebieden en landschappen als bijzonder aanwijzen, conform artikel 2.44, lid 5 van de Omgevingswet.

Soortenbescherming

Onder de Omgevingswet worden tal van dier- en plantensoorten beschermd, met aandacht voor soorten van Europees belang die vallen onder de reikwijdte van de Vogel- en Habitatrichtlijn, evenals bepaalde soorten van nationaal belang. De bescherming van soorten vindt zowel binnen als buiten het NNN plaats. Deze bescherming kan variëren van wet- en regelgeving tot concrete maatregelen die gericht zijn op het behouden, vestigen of uitbreiden van populaties van verschillende soorten. In overeenstemming met artikel 2.18, lid 1, sub f van de Omgevingswet rust de primaire verantwoordelijkheid hiervoor doorgaans bij de provincies. Niettemin hebben ook decentrale overheden de mogelijkheid actief beleid te voeren, bijvoorbeeld door het opstellen van programma's voor soortenbescherming.

Door de strikte formulering van een flora- en fauna-activiteit moet bij vrijwel alle activiteiten in de fysieke leefomgeving worden nagegaan of er specifieke soorten aanwezig zijn en welke soorten dat zijn. Zoals eerder aangegeven, wordt in hoofdstuk 11 van het Bal bepaald wanneer een omgevingsvergunning vereist is.

Stikstof

Stikstofemissie betreft de uitstoot van stikstof, afkomstig van bijvoorbeeld verkeer, energiecentrales en industriële activiteiten. Stikstofdepositie is de neerslag van stikstof op de grond. Met name voor de natuur vormt dit een uitdaging, omdat het de bodem verrijkt met voedingsstoffen, wat nadelig is voor de biodiversiteit in het betreffende gebied. Het behoud van alle planten- en diersoorten vereist zowel voedingsrijke als voedingsarme bodems.

Wanneer een project zich nabij een Natura 2000-gebied bevindt en potentieel significante stikstofuitstoot en -depositie kan veroorzaken, is het verplicht een stikstofberekening uit te voeren (voor de bouw- en/of gebruiksfase) met behulp van het rekeninstrument AERIUS. In artikel 4.15 van de Omgevingsregeling staat deze methode vermeld voor het berekenen van stikstofdepositie bij Natura 2000-activiteiten. Om het project te kunnen uitvoeren, mogen de berekende resultaten niet hoger zijn dan 0,00 mol/ha/j. Wanneer aan deze voorwaarde wordt voldaan, kunnen negatieve significante effecten op het betreffende Natura 2000-gebied op voorhand worden uitgesloten, waardoor het project op basis daarvan kan worden voortgezet.

Houtopstanden

Bomen en bossen vallen onder 'houtopstanden' en vervullen belangrijke en unieke functies in de fysieke leefomgeving, zoals het invangen van fijnstof, de opslag van koolstofdioxide, het bergen van water of het verminderen van grote temperatuurschommelingen in stedelijk gebied, en het vormen van een belangrijk leefgebied voor tal van planten en diersoorten. Gezien de langdurige ontwikkelingstijd van bossen is hun bescherming van aanzienlijk belang. De bescherming van houtopstanden is daarom vastgelegd in de Omgevingswet. De regelgeving omtrent de bescherming van houtopstanden is opgenomen in Afdeling 11.3 van het Besluit Activiteiten Leefomgeving (Bal). Conform artikel 11.126 van het Bal is het kappen van houtopstanden onderworpen aan een algemene meldplicht. Daarnaast geldt op basis van artikel 11.129 van het Bal een verplichting tot herbeplanting voor houtopstanden met een oppervlakte van 10 are of meer, evenals voor bomenrijen bestaande uit meer dan 20 bomen, buiten de zogenaamde 'bebouwingscontour houtkap'. De bebouwingscontour houtkap moet worden aangewezen in het omgevingsplan, zoals bepaald in artikel 5.165, lid b van het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl). Bovendien is er een specifieke zorgplicht (artikel 11.116 van het Bal) van toepassing op het kappen van houtopstanden, het herbeplanten van grond, of na het tenietgaan van een houtopstand op andere wijze.

5.10.2 Onderzoek

In het kader van de omgevingsvergunningaanvraag ten behoeve van de realisatie van de tijdelijke huisvestingsvoorziening voor Oekraïners is door middel van een verkennend ecologisch onderzoek (quickscan flora en fauna) een beoordeling gemaakt van de mogelijke effecten die het plan

kan hebben op beschermde natuurwaarden. Het onderzoeksrapport is als bijlage 1 opgenomen bij onderhavige motivering.

Wettelijke gebiedsbescherming
Het plangebied is niet gelegen binnen de grenzen van een gebied dat aangewezen is als Natura 2000-gebied. Het meest nabijgelegen Natura 2000-gebied, “Markermeer”, bevindt zich op circa 10 kilometer afstand ten zuidoosten van het projectgebied. Dit is echter geen stikstofgevoelig Natura 2000-gebied. Het dichtstbijzijnde stikstofgevoelige Natura 200-gebied is Eilandspolder, op 12,6 km afstand. Indien er sprake zou zijn van een effect, betreft dit een extern effect als gevolg van storingsfactoren als toename van geluid, licht of depositie van stikstof. Mede gezien de afstand tot het plangebied zijn externe effecten als gevolg van aspecten als licht, geluid en trillingen uitgesloten.

Met betrekking tot het aspect stikstofdepositie is het volgende van belang. Bij de verplaatsing van bestaande tijdelijke huisvesting, blijft de feitelijke situatie grotendeels ongewijzigd. De werkzaamheden beperken zich tot het tijdelijk verplaatsen van woonunits binnen een korte afstand. Eventuele emissies als gevolg van het gebruik van een enkele machine tijdens de verplaatsing zijn zeer beperkt en van korte duur. Tijdens de gebruiksfase verandert er niets aan het aantal bewoners of de aard van het gebruik. Gezien de minimale stikstofuitstoot, die enkel in de realisatiefase te verwachten is, in combinatie met de zeer grote afstand tot Natura 2000-gebieden met stikstofgevoelige habitats, kunnen significant negatieve effecten op Natura 2000-gebieden op voorhand worden uitgesloten.

Het plangebied is niet gelegen binnen het NNN. Het dichtstbijzijnde onderdeel van het NNN ligt ongeveer 0,6 kilometer ten noordoosten van het plangebied. Gezien de aard van de voorgenomen plannen zullen de omgevingscondities redelijkerwijs gelijk blijven, waardoor de wezenlijke kenmerken en waarden van het NNN niet worden aangetast. Vervolgonderzoek in het kader van het NNN wordt dan ook niet noodzakelijk geacht.

Toetsing beschermde houtopstanden
Het onderzoeksgebied ligt weliswaar binnen de bebouwde kom, er staan een aantal bomen op het onderzoeksgebied. Er worden geen bomen gekapt. Om die reden is toetsing aan het onderdeel houtopstanden conform het Bal bij dit plan niet aan de orde. Bovendien zullen er zelfs een aantal nieuwe bomen worden geplant.

Toets soortbescherming
Om inzicht te krijgen in de ecologische situatie ter plaatse van het projectgebied is er een flora en fauna QuickScan uitgevoerd door Adviesbureau E.C.O. Logisch B.V. (d.d. 17 april 2025), de rapportage is bijgevoegd in de bijlage.

<u>Vogels</u>
De observatie is uitgevoerd in het broedseizoen van vogels (globaal maart tot en met augustus). Ten noorden van het projectgebied zijn twee nesten aanwezig. Er zijn tijdens de observatie geen vogels waargenomen welke binding vertoonden met deze nesten. Daarnaast bied het projectgebied geschikt broedbiotoop voor algemeen voorkomende broedvogels zoals de houtduif en de merel.

<u>Grondgebonden zoogdieren</u>
De houtwal binnen het projectgebied biedt geschikt habitat voor de eikelmuis. Nabije waarnemingen van de eikelmuis bevinden zich ter hoogte van de Berkmeerdijk, op circa 2.6 kilometer van het projectgebied (NDFF). Tussen het bekende verspreidingsgebied en het projectgebied zijn geen verbindingen in de vorm van struiken of hagen aanwezig. Gezien de afwezigheid van verspreidingsmogelijkheden richting het projectgebied worden beschermde functies van de eikelmuis uitgesloten.

<u>Overige soorten</u>
De groenstructuren en watergangen in en nabij het projectgebied bieden daarnaast geen geschikt habitat voor: ongewervelden, reptielen, vaatplanten, vissen, eikelmuis, gebouw bewonende vleermuizen en boom bewonende vleermuizen. De aanwezigheid van beschermde functies van boven genoemde soorten binnen het projectgebied kunnen worden uitgesloten.

De houtwallen en watergangen in het projectgebied en de directe omgeving daarvan kunnen onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. In de omgeving zijn soortgelijke, alternatieve vliegroutes en foerageergebieden ruim aanwezig.

Toets soortenbescherming
Negatieve effecten voor beschermde soorten zijn niet op voorhand uitgesloten. De volgende aandachtspunten gelden voorafgaand en tijdens het uitvoeren van de werkzaamheden:

- Het projectgebied en de omgeving daarvan kan onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. Indien additionele nachtelijke verlichting wordt gebruikt tijdens de werkzaamheden of aan het projectgebied wordt toegevoegd dient deze vleermuisvriendelijk te worden ingericht. Doormiddel van gerichte armaturen dienen omliggende groenstructuren en watergangen van strooilicht te worden ontzien.
- Het projectgebied biedt broedbiotoop voor broedvogels en in de nabije omgeving zijn potentieel jaarrond beschermde nesten van broedvogels aanwezig. Individuen kunnen door de werkzaamheden mogelijk worden verstoord. Het is aan te bevelen de werkzaamheden buiten het broedseizoen van vogels (globaal maart - augustus) uit te voeren. De vermelde periode is niet leidend, elk broedgeval is beschermd. Ook broedgevallen buiten deze periode mogen niet verstoord worden. Indien werkzaamheden tijdens het broedseizoen plaats moeten vinden dient een aanvullende inspectie op broedvogels door een ecoloog te worden uitgevoerd om overtredingen te voorkomen.
- In het projectgebied kunnen algemene amfibieën en zoogdieren voorkomen. Tijdens het plaatsen van woonunits en installaties kunnen individuen van algemene amfibieën en zoogdieren worden gedood. Het

plaatsen van elementen en materieel dient zoveel mogelijk in één richting, naar ongemoeide groenstructuren te worden uitgevoerd. Hierdoor kunnen onverhoopt aanwezige individuen voor de werkzaamheden uitvluchten.

5.10.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect natuur en landschap is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.11 Bodem

5.11.1 Toetsingskader

Het meewegen van de (milieuhygiënische) bodemkwaliteit is onderdeel van een brede afweging over de kwaliteit van de leefomgeving in relatie tot een evenwichtige toedeling van functies aan locaties. Een omgevingsplan bevat daarom in ieder geval waarden voor de toelaatbare kwaliteit van de bodem voor het bouwen van een bodemgevoelig gebouw op een bodemgevoelige locatie. Het gaat daarbij om een gebouw of een deel van een gebouw dat de bodem raakt en waar personen meer dan twee uur per dag aaneengesloten aanwezig zullen zijn. Ook de aangrenzende tuin of perceel maakt hier onderdeel van uit.

Het Bkl bevat instructieregels voor het bouwen van bodemgevoelige gebouwen op bodemgevoelige locaties. Bij het bepalen van de waarden voor de toelaatbare kwaliteit houdt de gemeente rekening met de interventiewaarden voor de verschillende stoffen in de bodem en neemt de gemeente de grenswaarden in acht (artikel 5.89i en 5.89j Bkl). Bij overschrijding van de toelaatbare kwaliteit kan alleen gebouwd worden als de door de gemeente voorgeschreven sanerende of andere beschermende maatregelen worden getroffen (artikel 5.89k en 5.98ka Bkl).

Daarnaast is in het omgevingsplan de landbodem in verband met grondverzet in de bodemfunctieklassen landbouw/natuur, wonen en industrie ingedeeld, rekening houdend met de functie van de locatie (artikel 5.89p Bkl). Ook kunnen in het omgevingsplan bodembeheergebieden zijn aangewezen (artikel 5.89o Bkl).

5.11.2 Onderzoek

De bodemkwaliteit moet geschikt zijn voor de gewenste ontwikkeling. Met het planvoornemen is namelijk sprake van een bodemgevoelig gebouw, ofwel een gebouw of een gedeelte van een gebouw dat de bodem raakt en waar personen meer dan 2 uur per dag aaneengesloten aanwezig zijn (artikel 5.89g, lid 1, sub a Bkl). De huisvestingsvoorziening moet op een schone grond gebouwd worden om ervoor te zorgen dat het veilig is om op te wonen.

In de huidige situatie is het projectgebied een hondenuitlaatveldje. Het is van belang te benadrukken dat het gaat om een tijdelijke huisvestingsvoorziening met een beoogde duur van circa een half jaar. Dit betekent dat de fysieke impact op de onderliggende bodem zeer beperkt en van korte duur zal zijn. Er worden geen ingrijpende grondroerende werkzaamheden uitgevoerd. Hierdoor blijft de bestaande bodemgesteldheid behouden, en worden risico's op blootstelling aan schadelijke stoffen uitgesloten. Gezien het tijdelijke karakter is geen aanvullend bodemonderzoek noodzakelijk.

5.11.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect bodem is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.12 Weging van het waterbelang

In het streven naar een duurzaam watersysteem wordt er ingezet op een geïntegreerde aanpak waarbij diverse bevoegdheden samenwerken. Dit wordt nader uitgewerkt in verschillende programma's en beleidsdocumenten op verschillende beleidsniveaus.

Deze paragraaf richt zich specifiek op het toetsingskader onder de Omgevingswet en het projectgebied, waarbij een nauwe aansluiting wordt gezocht bij het eerder genoemde waterbeleid. Het projectgebied wordt gedetailleerd geanalyseerd om de specifieke uitdagingen en mogelijkheden met betrekking tot water in kaart te brengen.

5.12.1 Toetsingskader

Het milieuaspect water vormt een integraal onderdeel van het omgevingsbeleid. Onder de Omgevingswet is het wettelijk verplicht om, in het kader van het Besluit kwaliteit leefomgeving artikel 5.37, lid 1, een 'weging van het waterbelang' uit te voeren bij ruimtelijke plannen, zoals nieuwbouwprojecten. De weging van het waterbelang is een instrument waarmee de waterhuishoudkundige belangen een doorlopende positie krijgen in het ruimtelijke beleid, niet alleen op basis van concrete ontwikkelingen. Middels de weging van waterbelangen dient inzicht te worden geboden in de effecten van het initiatief op afvalwater, grondwater, oppervlaktewater, hemelwater/regenwater en drinkwater. De weging van het waterbelang zorgt er voor dat per initiatief de klimaatbestendigheid van het watersysteem en een water robuuste inrichting van de omgeving vroegtijdig in de planvorming worden betrokken (artikel 5.37 lid 1 van het Bkl).

Daarbij is het van belang dat waterbeheerders vroegtijdig worden betrokken bij de planvorming. Ook is het belangrijk dat er op een gestructureerde wijze afstemming tussen het waterschap en de gemeente plaatsvindt, waarbij een constructieve en doorlopende afstemming van belang is.

Naast het vroegtijdig betrekken van de waterbeheerders bij de planvorming kunnen initiatiefnemers online middels de digitale watertoets nagaan of hun project voldoende rekening houdt met de waterbelangen. Uit de digitale watertoets volgt een advies welke wateraspecten relevant zijn voor het project en waarom. Aanvullend op dit advies dient in onderhavige ruimtelijke motivering verantwoording afgelegd te worden over de manier waarop is omgegaan met de inbreng van de waterbeheerders. Dit gebeurt

meestal in de ‘weging van het waterbelang’ van het ruimtelijke project. Dit proces krijgt onder de naam ‘weging van waterbelangen’ (onder de oude wetgeving bekend als de watertoets) een plaats bij het evenwichtig toedelen van functies aan locaties.

Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier

Waterplan 2022-2027

Volgens de Omgevingswet zijn waterschappen verplicht een waterbeheerprogramma (WBP) op te stellen. Het waterschap stelt elke zes jaar een WBP op. In het WBP staan de doelen en hoe die bereikt kunnen worden voor de betreffende periode. Ook wordt in het WBP beschreven hoe ingespeeld wordt op veranderende omstandigheden, zoals klimaatverandering, de stikstofproblematiek, energietransitie, gezondheid, etc.

Op 15 december 2021 heeft het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier het ‘Waterplan 2022-2027’ vastgesteld. Dit Waterplan geeft de koers van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier op hoofdlijnen voor het waterbeheer in Hollands Noorderkwartier. Het maakt onderscheid in doelstellingen op het gebied van effecten, thema’s en gebieden. De doelstellingen zijn genomen op de volgende onderwerpen:

- Waterveiligheid;
- Voldoende water;
- Gezond water;
- Schoon water;
- Veilige (vaar)wegen;
- Crisisbeheersing;
- Bestuur en organisatie;
- Ruimtelijke adaptatie;
- Omgevingswet;
- Duurzaamheid;
- Biodiversiteit;
- Datagestuurd werken.

Waterschapsverordening

Op 1 januari 2024 is de ‘Waterschapsverordening Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier’ met de Omgevingswet in werking getreden. Een dergelijke waterschapsverordening wordt opgesteld voor het beheer van de diverse wateraspecten en het watersysteem.

De waterschapsverordening vervangt de voormalige Keur en bijbehorende algemene regels en heeft met de inwerkingtreding van de Omgevingswet een andere opzet gekregen. In de waterschapsverordening staan alle regels die bepalen welke activiteiten waar in het werkgebied mogen plaatsvinden en onder welke voorwaarden. De regels zijn nu specifiek gekoppeld aan bepaalde gebieden waar ze gelden en toegespitst op activiteiten die iemand kan doen. In de omgevingsverordening van Hollands Noorderkwartier zijn regels opgenomen voor:

- Activiteiten bij oppervlaktewateren
- Activiteit bij waterkeringen
- Activiteiten in bergingsgebieden
- Activiteiten met grondwater

Artikel 2.77 Compensatie verhard oppervlak

1. Het nieuw aangebrachte verharde oppervlak wordt gecompenseerd door binnen hetzelfde peilgebied 10 procent van de oppervlakte ervan als verbreed of nieuw oppervlaktewater te graven.
2. Het eerste lid is niet van toepassing als er minder dan 800 m^2 verhard oppervlak wordt aangebracht.

5.12.2 Onderzoek

Het voornemen betreft de tijdelijke verplaatsing van bestaande woonunits voor de opvang van circa 26 Oekraïense vluchtelingen. De woonunits, die momenteel in gebruik zijn op de huidige locatie, worden verplaatst naar het naastgelegen hondenuitlaatveld. Waarna de bebouwing zal worden verwijderd. Het verharde oppervalk in de omgeving blijft dus onveranderd.

Gezien de aard van het project wordt geen nieuw verhard oppervlak toegevoegd. De woonunits worden enkel verplaatst, zonder dat daarbij sprake is van een toename in bebouwing. Daarmee blijft het functioneren van de waterhuishouding ongewijzigd. Doordat het gaat om een tijdelijke en kleinschalige ontwikkeling, is er geen sprake van negatieve effecten op de waterhuishoudkundige situatie.

5.12.3 Conclusie

Vanuit het aspect ‘water’ is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.13 Archeologie, cultuurhistorie en landschap

5.13.1 Toetsingskader

De Omgevingswet streeft naar een evenwichtige benadering van het benutten en beschermen van de fysieke leefomgeving, met specifieke aandacht voor diverse belangen, waaronder cultureel erfgoed.
Sinds 2016 is de regelgeving met betrekking tot het behoud en beheer van cultureel erfgoed ondergebracht in de Erfgoedwet. Deze wet, in combinatie met de Omgevingswet, biedt een allesomvattende bescherming van het cultureel erfgoed. Provincies en gemeenten moeten in hun omgevingsplannen rekening houden met het belang en behoud van cultureel erfgoed, inclusief werelderfgoed. Dit vereist een grondige inventarisatie en analyse van het erfgoed binnen hun grenzen, gevolgd door het opnemen van een passend beschermingsregime in het omgevingsplan.

In het omgevingsplan van de gemeente Opmeer is cultureel erfgoed in paragraaf 22.2.6 opgenomen. In artikel 22.22 wordt vermeld dat indien een activiteit betrekking heeft op een oppervlakte van minder dan 100 m2, de voorschriften voor het uitvoeren van archeologisch onderzoek in het kader van een omgevingsvergunningaanvraag of de uitvoering van een werk, geen bouwwerk zijnde, of een werkzaamheid, niet van toepassing zijn. In artikel 22.28 worden inperkingen hierop gegeven. Ook wordt in artikel

22.286, lid 2 aangegeven dat bij een aanvraag om een omgevingsvergunning een rapport verstrekt dient te worden waarin de archeologische waarde van de locatie in voldoende mate is vastgesteld.
Cultureel erfgoed bestaat uit vijf elementen[2]:

- Monumenten (gebouwd en aangelegd (groen) cultureel erfgoed)
- Archeologische monumenten
- Stads- en dorpsgezichten
- Cultuurlandschappen
- Roerend en immaterieel erfgoed

Provincies en gemeenten hebben de verantwoordelijkheid om deze elementen te beschermen via hun omgevingsplannen. Een cruciale overweging hierbij is welke elementen van cultureel erfgoed zich binnen hun grenzen of direct daarbuiten bevinden, en welke specifieke elementen men wil (of moet) beschermen. Hierbij dienen de instructieregels in de artikelen 5.130 en 5.131 van het Bkl en de algemene regels uit hoofdstuk 13 en 14 van het Bal (met betrekking tot rijksmonumenten en werelderfgoed) in acht te worden genomen.

Provincies en gemeenten krijgen hierbij ondersteuning van specialisten van zowel de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (RCE) als het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Deze ministeries dragen bij aan de ontwikkeling van de wet en de daarbij behorende regels, zijn betrokken bij het opstellen van de Nationale Omgevingsvisie (NOVI) en leveren kennis en informatie voor andere overheidsinstanties.
De wet- en regelgeving voor het behoud en beheer van cultureel erfgoed en archeologie in Nederland is vastgelegd in het Bkl, Bal, en de provinciale/gemeentelijke omgevingsplannen. Op basis hiervan is het verplicht om bij de afweging van belangen de vijf elementen van cultureel erfgoed in overweging te nemen.

Voor de bescherming van het landschap in Nederland is het Europees landschapsverdrag van toepassing. Dit verdrag erkent de landschappen als integraal onderdeel van de fysieke leefomgeving. Volgens artikel 1.2, lid 1, sub g van de Omgevingswet worden 'landschappen' officieel aangemerkt als onderdeel van de fysieke leefomgeving. Het beleid met betrekking tot landschappen kan worden vastgelegd in een omgevingsvisie door het Rijk, de provincie of de gemeente. Sommige landschapswaarden zijn ook verankerd in instructieregels van het Bkl. Een voorbeeld hiervan is te vinden in artikel 5.129 van het Bkl, waar een instructieregel is opgenomen met betrekking tot het behoud van het uitzicht op de vrije horizon van de zee. Een ander voorbeeld betreft de instructieregel over het cultureel erfgoed, waarbij onder andere de bescherming van cultuurlandschappen wordt benadrukt. Overheden dienen ook rekening te houden met landschappelijke kwaliteit bij het toewijzen van functies aan locaties, zoals bepaald in artikel 2.4 en 4.2 van de Omgevingswet. In het omgevingsplan van de gemeente Opmeer is landschap momenteel nog niet opgenomen.

5.13.2 Onderzoek

Archeologie

Volgens de archeologische beleidskaart van de gemeente Opmeer heeft het projectgebied de dubbelbestemming 'Waarde – Archeologie 4'. De voor 'Waarde - Archeologie 4' aangewezen gronden zijn mede bestemd voor het behoud van de aldaar in of op de grond aanwezige archeologische waarden. Voor bouwwerken waarbij grondroerende werkzaamheden over een oppervlakte groter dan 2.500 m² en dieper dan 0,40 m onder het maaiveld plaatsvinden moet aangetoond worden dat er geen archeologische waarden aanwezig zijn en niet worden geschaad. Naar verachting worden de gestelde grenswaarden niet overschreden. Nader archeologisch onderzoek op dit gebied is daarmee niet noodzakelijk.

Cultuurhistorie

Aan de hand van de 'Informatiekaart Landschap en Cultuurhistorie' van Provincie Noord-Holland en de kaarten in Atlas Leefomgeving is bepaald of in en rondom het projectgebied relevante cultuurhistorische waarden aanwezig zijn. Hieruit volgt dat binnen het projectgebied geen sprake is van de aanwezigheid van cultuurhistorische waarden. In de omgeving van het projectgebied zijn wel enkele cultuurhistorische elementen gelegen. Gezien de afstand die tot deze elementen wordt aangehouden, zal het initiatief de aanwezige cultuurhistorische waarden in de omgeving niet belemmeren. Het cultuurhistorisch waardevolle element ten zuiden van de projectlocatie (Kerkepad met bijbehorende bomenrij) wordt behouden.

5.13.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect archeologie, cultuurhistorie en landschap is er sprake van een evenwichtige toedeling van functies aan locaties.

5.14 Mer-beoordeling

5.14.1 Toetsingskader

De milieueffectrapportage is opgenomen in afdeling 16.4 van de Omgevingswet en in hoofdstuk 11 en bijlage V bij het Omgevingsbesluit. Per project dient te worden besloten of er een m.e.r-plicht geldt, of dat er aanvankelijk slechts een m.e.r-beoordeling wordt gevraagd. In bijlage V bij het Omgevingsbesluit staan de projecten en de daarvoor benodigde besluiten waarvoor een m.e.r-beoordelingsplicht of een m.e.r-plicht van kracht zijn. In kolom 1 zijn de categorieën van projecten aangewezen, waaronder een 'stedelijk ontwikkelingsproject met inbegrip van de bouw van winkelcentra en parkeerterreinen' (J11). Voor deze categorie project is een m.e.r.-plicht, zoals genoemd in artikel 16.43, eerste lid, aanhef en onder a, niet van toepassing (kolom 2). Echter, bij de aanleg, wijziging of uitbreiding van een 'stedelijk ontwikkelingsproject' geldt een m.e.r.-beoordelingsplicht (kolom 3). Dit houdt in dat de initiatiefnemer van een project mededeling dient te doen bij het bevoegd gezag. De mededeling is ook wel een aanmeldnotitie

[2] https://www.cultureelerfgoed.nl/binaries/cultureelerfgoed/documenten/publicaties/2020/01/01/handreiking-begrippenkader-cultureel-erfgoed-onder-de-omgevingswet/Handreiking-Begrippenkader-cultureel-erfgoed-onder-Omgevingswet-2022.pdf

en bevat een beschrijving van het project, de locatie en de mogelijke milieueffecten. Het bevoegd gezag beslist op basis daarvan of een m.e.r. nodig is. Of daadwerkelijk een m.e.r.-beoordelingsplicht geldt, is afhankelijk van of het project onder de benaming ‘stedelijk ontwikkelingsproject’ valt. Of een project als een stedelijk ontwikkelingsproject wordt beschouwd, hangt af van de specifieke omstandigheden van dat project. Aspecten zoals de aard, omvang, locatie, en omgeving van de ontwikkeling, de toename van bebouwd oppervlak, en het al dan niet plaatsvinden van een functiewijziging spelen hierbij een rol. Dit is niet uitsluitend gebaseerd op de vraag of er (netto) aanzienlijke negatieve milieueffecten kunnen optreden. Het kan variëren per regio of een beoogde ontwikkeling als een stedelijk ontwikkelingsproject wordt aangemerkt.

Onder de Omgevingswet is er sprake van één m.e.r.-beoordelingsprocedure. Om te voldoen aan de voorwaarden in afdeling 16.4 Omgevingswet en hoofdstuk 11 en om de bijlage V van het Omgevingsbesluit moet een m.e.r.-aanmeldnotitie worden opgesteld bij een ‘stedelijk ontwikkelingsproject’.

5.14.2 Onderzoek

De voorgenomen ontwikkeling betreft de tijdelijke verplaatsing van bestaande woonunits voor de opvang van circa 26 Oekraïense vluchtelingen naar het naastgelegen hondenuitlaatveld. Gezien het tijdelijke karakter en het feit dat het gaat om de verplaatsing van een bestaande voorziening, wordt dit project niet aangemerkt als een stedelijk ontwikkelingsproject. Er is geen sprake van een uitbreiding of wijziging van de functie, maar slechts van een tijdelijke voortzetting op een locatie in de directe nabijheid. Ook andere m.e.r.-(beoordelings)plichtige activiteiten zijn niet aan de orde.

De ontwikkeling is dus niet onderhevig aan de verplichting van een milieueffectrapport (MER). Er dient dan ook geen MER-aanmeldnotitie opgesteld te worden.

5.14.3 Conclusie

Vanuit het milieuaspect ‘m.e.r.-beoordeling’ kan worden geconcludeerd dat er geen sprake is van aanzienlijke effecten op het milieu.

Tabel 5.2 Gedeelte ‘stedelijk ontwikkelingsproject’ bijlage V Omgevingsbesluit

	Kolom 1	**Kolom 2**	**Kolom 3**	**Kolom 4**
Nr.	Projecten	Gevallen waarin de m.e.r.-plicht geldt (artikel 16.43, eerste lid, aanhef en onder a, van de wet)	Gevallen waarin de m.e.r.-beoordelingsplicht geldt (artikel 16.43, eerste lid, aanhef en onder b, van de wet)	Besluiten als bedoeld in artikel 11.6, derde lid, onder c, van dit besluit
J11	Stedelijk ontwikkelingsproject met inbegrip van de bouw van winkelcentra en de aanleg van parkeerterreinen	Niet van toepassing	Aanleg, wijziging of uitbreiding	Het omgevingsplan

6 Financiële en maatschappelijke uitvoerbaarheid

6.1 Financieel-economische haalbaarheid

Kostenverhaal houdt de verplichting voor de gemeente in om er in dat geval voor te zorgen dat de kosten, die zij maakt om deze ruimtelijke ontwikkeling mogelijk te maken, verhaald worden op de initiatiefnemer. In dit geval betreft de ontwikkeling een initiatief van de gemeente, met het oog op de invulling van een urgente maatschappelijke opgave. Maatschappelijke verantwoording

6.1.1 Participatie en omgevingsdialoog

Het hoofdstuk participatie kan van de volgende tekst worden voorzien:
Op 27 februari 2025 hebben de omwonenden van de naastgelegen woonwijk een brief van de gemeente ontvangen. Met deze brief werden de bewoners erop wordt gewezen, dat de gemeenteraad in haar vergaderingen van respectievelijk 28 februari (de zgn. beeldvormende raad waarbij het mogelijk is voor bewoners om in te spreken), 6 maart (de zgn. oordeelsvormende raad) en 20 (de zgn. besluitvormende raad) maart om een besluit wordt gevraagd om:

1. een krediet te voteren voor de aankoop van een 40-tal nieuwe woonunits;
2. deze nieuwe woonunits te plaatsen op de huidige locatie waarop nu reeds een aantal woonunits staan;
3. de huidige woonunits tijdelijk te verplaatsen naar het naastgelegen hondenuitlaatveld.

Op 3 april 2025 hebben de omwonenden een brief van de gemeente ontvangen waarin zij worden uitgenodigd voor een informatieavond over het genomen raadsbesluit van 20 maart 2025 en de verdere uitwerking ervan.

6.1.2 Advies en instemming

De gemeente heeft het voornemen tot verlening van de omgevingsvergunning kenbaar te maken aan haar vaste overlegpartners en deze in de gelegenheid stellen hierop hun reactie te geven. Deze reacties zullen vervolgens in de ruimtelijke motivering en bijbehorende stukken worden verwerkt.

6.1.3 Vergunningverlening

Voor de omgevingsvergunningaanvraag voor onderhavige buitenplanse omgevingsplanactiviteit wordt de reguliere voorbereidingsprocedure gevolgd. De beslistermijn begint te lopen zodra de aanvraag is ontvangen. Als het bevoegd gezag de beslissing op de aanvraag aanhoudt, begint de termijn te lopen op de dag waarop de aanhouding eindigt.

In de reguliere procedure bedraagt de beslistermijn in beginsel 8 weken. Het bevoegd gezag kan deze termijn eenmaal met maximaal 6 weken verlengen. Een omgevingsvergunning die is voorbereid met de reguliere voorbereidingsprocedure treedt in werking vanaf de dag na bekendmaking door het bevoegd gezag. Er geldt een uitzondering wanneer de vergunning een activiteit mogelijk maakt die kan leiden tot een onherstelbare verandering van een bestaande situatie, zoals bijvoorbeeld bij kap- of sloopactiviteiten. In dat geval moet het bevoegd gezag expliciet in de omgevingsvergunning opnemen dat deze 4 weken na bekendmaking in werking treedt. Hierdoor krijgen belanghebbenden de kans om een verzoek om een voorlopige voorziening in te dienen. In geval van spoedeisende omstandigheden kan het bevoegd gezag afwijken van de termijn van 4 weken.

6.1.4 Bezwaar en beroep

Na de besluitvorming bestaat voor belanghebbenden de mogelijkheid om bezwaar aan te tekenen. Na het bezwaar is er nog de gelegenheid voor beroep en hoger beroep.

Bijlage 1: Quickscan ecologie

Ruimte. Mensen. Toekomst.

Amsterdam
Nachtwachtlaan 20
1058 EA Amsterdam
+31 (0)20 506 19 99

‘s-Hertogenbosch
Willemsplein 2
5211 AK ‘s-Hertogenboschl
+31 (0)73 208 91 55

Venlo
Industriestraat 94
5931 PK Tegelen
+31 (0)77 373 06 01

info@bro.nl
www.bro.nl

BRO | a movares company

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0006541
Zaaknummer	Z25001358
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Zorg & Welzijn
Onderwerp	Vaststellen verordeningen Jeugd en Wet maatschappelijke ondersteuning
Portefeuillehouder	wethouder R.W. Tesselaar

Samenvatting

Het college stelt voor om de Verordening maatschappelijke ondersteuning 2025 gemeente Opmeer (Wmo) en de Verordening jeugdhulp 2025 gemeente Opmeer vast te stellen. Deze verordeningen vormen het juridisch kader voor de uitvoering van de Wmo 2015 en de Jeugdwet in de gemeente Opmeer. De actualisatie is noodzakelijk om aan te sluiten bij gewijzigde wetgeving, jurisprudentie en regionale afspraken n.a.v. de nieuwe inkoop.

Inleiding

De gemeente is op grond van de Wmo 2015 en de Jeugdwet verplicht om bij verordening regels vast te stellen over de wijze waarop ondersteuning en jeugdhulp wordt verstrekt. De huidige verordeningen dateren uit 2025 maar zijn al aan herziening toe. Belangrijke redenen zijn onder meer gewijzigde landelijke wet- en regelgeving, regionale beleidsafspraken en voortschrijdend inzicht in de praktijk van zorg en ondersteuning.
Met deze nieuwe verordeningen zorgen we ervoor dat inwoners van Opmeer op een transparante en toegankelijke manier ondersteuning kunnen blijven ontvangen, passend bij hun situatie.

Raadsvoorstel

In verband met de definitieve gunning van de nieuwe inkoop voor Jeugd en Wmo is het noodzakelijk om de verordeningen hier op aan te laten sluiten.

Voorgesteld besluit

1 De verordening Jeugdhulp 2025 per 1 juli 2025 in te trekken
2 De verordening Wet maatschappelijke ondersteuning 2025 per 1 juli 2025 in te trekken
3 De verordening jeugdhulp gemeente Opmeer 2025 (ingangsdatum 01 juli 2025) vast te stellen
4 De verordening Wet maatschappelijke ondersteuning gemeente Opmeer 2025 (ingangsdatum 01 juli 2025) vast te stellen.

Argumenten

1.1 Intrekken eerder vastgestelde verordeningen is noodzakelijk.
Om de nieuwe verordeningen vast te kunnen stellen, is het nodig om het eerder vastgestelde verordeningen in te trekken, zodat er één vigerend beleid is

1.2 *Actualisatie op basis van gewijzigde wetgeving en jurisprudentie*.
De Wmo 2015 en de Jeugdwet zijn dynamische wetten die regelmatig worden aangepast op basis van nieuwe inzichten, landelijke evaluaties en rechterlijke uitspraken. De afgelopen jaren zijn er diverse uitspraken van de Centrale Raad van Beroep (CRvB) geweest die van directe invloed zijn op de manier waarop gemeenten voorzieningen moeten toekennen en motiveren. Denk hierbij aan eisen rondom het zorgvuldig onderzoek, het opstellen van maatwerkvoorzieningen en het bieden van een gemotiveerde beschikking.
Daarnaast zijn er wetswijzigingen doorgevoerd, zoals wijzigingen in de toegang tot beschermd wonen, de herziening van het abonnementstarief voor Wmo-voorzieningen en de landelijke hervorming van de jeugdzorg. Om juridische risico's te vermijden en rechtszekerheid voor inwoners te waarborgen, is het noodzakelijk dat de verordeningen van de gemeente Opmeer in lijn zijn met deze actuele kaders.

1.3 Invoering van regionale uitgangspunten en inkoop in de lokale verordening.
De gemeente Opmeer maakt onderdeel uit van regionale samenwerkingsverbanden op het gebied van Wmo en jeugdhulp. Binnen deze verbanden zijn gezamenlijke beleidsuitgangspunten en inkoopafspraken gemaakt, bijvoorbeeld over toegang tot zorg, inzet van gecontracteerde aanbieders en de afbakening van maatwerkvoorzieningen.
Om ervoor te zorgen dat de lokale uitvoering aansluit bij deze regionale afspraken en dat inwoners binnen de regio op een vergelijkbare manier worden geholpen, worden deze uitgangspunten doorvertaald naar de lokale verordening. Dit draagt bij aan een eenduidige aanpak, versterkt de samenwerking met aanbieders en voorkomt interpretatieverschillen of uitvoeringsproblemen.

1.4 Verduidelijking van de rechten en plichten van inwoners en gemeente.
Een duidelijke omschrijving van rechten en plichten is essentieel voor een transparante en rechtvaardige uitvoering van de Wmo en de Jeugdwet. In de herziene verordeningen is extra aandacht

besteed aan het begrijpelijk formuleren van processen rondom toegang, bezwaar, het keukentafelgesprek en het opstellen van het ondersteuningsplan.
Inwoners krijgen hierdoor beter inzicht in wat zij van de gemeente mogen verwachten, maar ook wat de gemeente van hen verwacht. Denk aan het benutten van eigen kracht, het meewerken aan onderzoek, of het verstrekken van benodigde informatie. Ook is verduidelijkt in welke situaties voorzieningen geweigerd, beëindigd of herzien kunnen worden.
Deze verduidelijking bevordert niet alleen de rechtszekerheid van de inwoner, maar ook de uitvoerbaarheid en handhaafbaarheid voor de gemeente.

1.5 De verordeningen sluiten aan bij de behoefte van de inwoners
De adviesraad sociaal domein Opmeer heeft een advies uitgebracht over beide verordeningen. De Adviesraad heeft aangegeven dat zij de stukken zorgvuldig opgesteld vinden en hebben de advisering gegeven over de implementatie van de verordeningen. Het college heeft tevens een reactie opgesteld en aan de adviesraad sociaal domein Opmeer toegedaan. Door de huidige verordening in te trekken en de nieuw voorgestelde verordeningen vast te stellen sluit het beleid beter aan bij de behoefte van de inwoners.

Kanttekeningen

1.1 Uitgebreidere beschrijvingen kunnen leiden tot verhoogde verwachtingen.
Doordat de onderwerpen eigen kracht, Persoonsgebonden Budget (PGB), reikwijdte (bij verordening Jeugdhulp) uitgebreider staan beschreven kan het zijn dat inwoners of andere betrokkenen hogere verwachtingen hebben bij een ondersteuningsbehoefte. Deze onderwerpen zijn echter naar aanleiding van de nieuwe inkoop en jurisprudentie uitgebreider beschreven. Het hoeft dus niet zo te zijn dat inwoners hierdoor mogelijk eerder in aanmerking kunnen komen. De “spelregels” zijn duidelijker omschreven, maar niet veranderd.

1.2 Implementatie vergt inspanning van uitvoerende medewerkers.
Medewerkers welke dagelijks de verordeningen ten uitvoering brengen door besluiten te nemen die gebaseerd zijn op de huidige verordeningen moeten de nieuwe verordeningen ook eigen maken. Dit vergt inspanning van de ambtelijke organisatie hiertoe. Zoals ook aangegeven door de Adviesraad Sociaal Domein Opmeer (ASDO) en de reactie van het college is dit een belangrijk onderdeel waar aandacht aan besteed dient te worden.

1.3 Autonome mutaties blijven mogelijk.
De nieuwe verordeningen zijn conform de meest (juridische) inzichten opgesteld. Echter kan het zo zijn dat een uitspraak van de Centrale Raad van Beroep (CRvB) in de toekomst van invloed is op de voorliggende verordeningen. Dit kan betekenen dat de verordeningen wederom opnieuw vastgesteld dienen te worden indien de uitspraak van invloed is op de verordeningen van Opmeer.

Beoogd maatschappelijk effect

- Een transparanter en toegankelijker ondersteuningsaanbod voor inwoners.

- Bevordering van de eigen regie en zelfredzaamheid van inwoners.
- Eenduidige werkwijze binnen de regio voor vergelijkbare situaties.
- Juridische borging van een rechtvaardige en zorgvuldige uitvoering.

Wettelijk kader

- Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (Wmo 2015)
- Jeugdwet
- Algemene wet bestuursrecht
- Gemeentewet
- Relevante jurisprudentie

Participatie

De nieuwe verordeningen zijn opgesteld in afstemming met:

- De regionale samenwerkingspartners (Wmo en Jeugdhulpregio's)
- De Adviesraad Sociaal Domein (zie bijlage)

Communicatie

Na vaststelling worden de verordeningen:

- Gepubliceerd in het gemeenteblad en op de website van de gemeente Opmeer.
- Intern gecommuniceerd naar alle betrokken uitvoerende partijen.

Financiën

Er zijn geen directe kosten verbonden aan de vaststelling van de verordeningen. Eventuele wijzigingen in het gebruik van voorzieningen worden gemonitord en binnen het bestaande budget van het sociaal domein opgevangen.

Uitvoering

Zodra de verordeningen worden vastgesteld als voorgesteld worden de diverse belanghebbende (interne) partijen hiervan op de hoogte gesteld om het voorts toe te passen in de werkwijze.

Bijlagen

1. Verordening Wmo 2025 (ingangsdatum 1 juli 2025)
2. Verordening Jeugdhulp (ingangsdatum 1 juli 2025)
3. Advies Adviesraad Sociaal Domein Opmeer
4. Reactie van het college op advies Adviesraad Sociaal Domein Opmeer

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op artikel 108, tweede lid en artikel 149 van de gemeentewet;
gelet op de artikelen 2.1.3, 2.1.4, eerste, tweede, derde en zevende lid, 2.1.4a, 2.1.4b, 2.1.5, eerste lid, 2.1.6, 2.1.7, 2.3.6, vierde lid, en 2.6.6, eerste lid, van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015;

gelezen het advies van de Adviesraad Sociaal Domein Opmeer

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. De verordening Jeugdhulp 2025 per 1 juli 2025 in te trekken;
2. De verordening Wet maatschappelijke ondersteuning 2025 per 1 juli 2025 in te trekken;
3. De verordening jeugdhulp gemeente Opmeer 2025 (ingangsdatum 01 juli 2025) vast te stellen;
4. De verordening Wet maatschappelijke ondersteuning gemeente Opmeer 2025 (ingangsdatum 01 juli 2025) vast te stellen.

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

Adviesraad Sociaal Domein Opmeer

Opmeer, 22 april 2025

mail: asdopmeer@gmail.com

Betreft advies m.b.t opstellen verordeningen Wmo en Jeugdhulp

Geachte,

Graag bieden wij in de bijlage ons advies en bevindingen, en daarbij ook de antwoorden op de gestelde adviesvragen, aan ten aanzien van de concept-verordeningen Wmo en Jeugdhulp van de gemeente Opmeer.

Als Adviesraad Sociaal Domein Opmeer hebben wij deze verordeningen zorgvuldig gelezen en bestudeerd en vanuit het perspectief van inwoners, met daarbij ook aandacht voor kwetsbare doelgroepen, bekeken.

We waarderen de zorgvuldigheid van de opgestelde stukken, en hopen met dit advies een bijdrage te kunnen leveren aan verdere verbeteringen van de toegankelijkheid, begrijpelijkheid en uitvoerbaarheid van het beleid.

Vertrouwend u voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Adviesraad Sociaal Domein Opmeer

Namens de voorzitter
C. Willemsen (Kees)

Bijlage

Adviesvragen m.b.t opstellen verordeningen Wmo en Jeugdhulp Gemeente opmeer

De conceptverordeningen zijn helder en uitgebreid opgesteld. Het wordt gewaardeerd dat er inspanning is geleverd om de regelgeving te actualiseren in lijn met jurisprudentie en landelijke ontwikkelingen. De verordering geeft duidelijkheid over het proces, rechten en plichten van zowel inwoners als de gemeente Opmeer.
Er is duidelijke aandacht voor een integrale benadering en versterking van preventie en eigen regie.

Enkele aandachtspunten:

- De **toegankelijkheid en begrijpelijkheid** kunnen voor inwoners beperkt worden in verband met de omvang en de complexiteit.
- Het begrip **"gebruikelijke hulp"** kan om nadere duiding richting uitvoering vragen.
- Het belang van **onafhankelijke ondersteuning** en laagdrempelige toegang zou nadrukkelijker geborgd kunnen worden.
- Het belang van **maatwerk**, vooraal bij kwetsbare - meervoudige problematiek.
  De aangescherpte criteria zijn inhoudelijk zorgvuldig en bieden ruimte voor het mogelijke maatwerk.
  Misschien wel van belang om rekening te houden met onderstaande:
- **Hardheidsclausule:** Uitvoerder expliciet wijzen op het bestaan en gebruik van artikel 10.1 en 11.1, om onbedoelde uitsluiting te voorkomen en de mogelijkheid te hebben.
  Actief inzetten op bekendheid en bereikbaarheid van **onafhankelijke ondersteuning**. Inwoners zijn hier vaak niet goed van op de hoogte.

De huidige Wmo- en Jeugdhulpverordeningen kennen duidelijke toegangsbepalingen, daarentegen ontbreekt er een expliciete richtlijn over hoe om te gaan met verhuizingen. De Adviesraad vraagt hiervoor aandacht. Op deze manier kan er voorkomen wordt dat inwoners, en jeugdigen tijdelijk geen ondersteuning / zorg geboden kan worden. Continuïteit van ondersteuning zou gewaarborgd dienen te worden. Er zou gedacht kunnen worden aan bijvoorbeeld een warme overdracht en afstemming, duidelijke afspraken tussen gemeenten.
Ook dient er (vooraf) er informatie gedeeld te worden met de betrokkenen over bijvoorbeeld de gevolgen en de rechten en plichten.

Algemene vragen:

1. Wat zijn de belangrijkste aandachtspunten die u ziet in de huidige conceptverordeningen Wmo en Jeugdhulp?

De concept verordeningen zijn verder uitgebreid en gespecificeerd, met daarbij duidelijke procedures en criteria. Dit bevordert de rechtszekerheid en transparantie over het geheel.

Jeugdhulp

Toegang tot Jeugdhulp:
De verordening Jeugdhulp specificeert de rol van het wijkteam en de procedures rondom het opstellen van een perspectiefplan in samenspraak met de jeugdige en/of zijn ouders.
Er is aandacht voor het betrekken van het sociale netwerk en het gebruik van algemene voorzieningen voordat een individuele voorziening wordt toegekend.

Persoonsgebonden budget (pgb):
De voorwaarden voor het verkrijgen van een pgb zijn aangescherpt. Er zijn duidelijke criteria opgesteld waaraan moet worden voldaan, zoals het beheren van het budget en het waarborgen van de kwaliteit van de ingekochte hulp.

- **Specialistische Jeugdhulp:**
  De toegang hiertoe is nader gereguleerd, waarbij een positief advies van het regionaal adviesteam vereist is voordat deze hulp wordt toegekend.

  Cliëntondersteuning en klachtenregeling:
  De verordening benadrukt het recht van de jeugdigen en hun ouders op kosteloze, onafhankelijke cliëntondersteuning.
  De procedures voor het indienen en behandelen van klacht is verder verduidelijkt.

Het is van belang om de praktische uitvoerbaarheid van sommige bepalingen goed in de gaten te houden. Mede de toegankelijkheid van informatie voor ouders en jeugdigen en daarbij dan ook het belang van maatwerk vraagt aandacht.

2. Hoe denkt u dat de voorgestelde verordeningen de toegankelijkheid van zorg en ondersteuning voor inwoners zullen beïnvloeden?

Noodzakelijk om te letten op de bereikbaarheid, toegankelijkheid en de capaciteit van onder andere het wijkteam.
Vaak zal er ondersteuning nodig zijn bij de aanvraagprocedures (vooral voor bijvoorbeeld Pgb).

De toepassing van hardheidsclausule zal expliciet benoemd moeten worden.

3. Welke specifieke groepen binnen de gemeente denkt u dat extra aandacht nodig hebben in de nieuwe verordeningen ?

We zijn van mening dat kinderen in gezinnen of volwassenen met meervoudige problematiek de juiste ondersteuning nodig hebben en hierdoor dan ook extra aandacht dienen te krijgen - maar dat er ook gekeken wordt naar maatwerk.
Kinderen van ouders of volwassenen met GGZ- of verslavingsproblematiek, maar ook kinderen / jongeren - volwassenen met een licht verstandelijke beperking.

4. Hoe kunnen we de betrokkenheid van inwoners bij het opstellen van de verordeningen vergroten?

Het kan helpend zijn om de toegankelijkheid te bevorderen, dit kan door informatie op verschillende manieren beschikbaar te stellen. Maar ook door bijvoorbeeld bijeenkomsten te organiseren met ouders, jongeren en ervaringsdeskundigen. Of voor volwassenen en

ervaringsdeskundigen.
Ook communiceren over de mogelijkheden, de rechten en plichten.

5. Zijn er specifieke zorgen of vragen vanuit de inwoners die u heeft opgevangen en die we in de verordeningen zouden moeten adresseren?

We hebben een aantal gesprekken gevoerd en dan is er de vraag wat gebruikelijke hulp is en ook de onzekerheid rondom de inzet van het sociale netwerk.
Voor sommige mensen is het lastig om een aanvraag van het pgb zelf uit te voeren. Of hier dan hulp / ondersteuning kan zijn.

Algemene bevindingen:

Er is duidelijk aandacht voor een integrale benadering en een versterking van preventie en eigen regie. Deze koers is positief en noodzakelijk.
Tegelijkertijd is het van belang dat er aandacht is voor:
- de praktische uitvoerbaarheid van sommige bepalingen
- De toegankelijkheid van informatie voor ouders en jeugdigen.
- Het belang van maatwerk, vooral bij kwetsbare gezinnen.

Het is essentieel dat er zorg is voor **goede publiekscommunicatie.**

Voor de toegankelijkheid van zorg zal voldoende ondersteuning nodig zijn bij de aanvraagprocedures - vooral rond familiegroepsplannen en pgb.

Doelgroepen die zeker aandacht verdienen

- Kinderen in gezinnen met meervoudige problematiek
- Licht verstandelijke beperking(en)
- Kinderen van ouders met GGZ- of verslavingsproblematiek

Betrokkenheid inwoners vergroten
- organiseren van bijeenkomsten met ouders, jongeren en ervaringsdeskundigen.

Signalen vanuit inwoners:

- Onzekerheid over de inzet van het sociaal netwerk en wat “gebruikelijke hulp” is.
- wens voor meer ondersteuning bij aanvraag pgb en perspectiefplan

Met betrekking tot de verordening Wmo:

1. Hoofdstuk 2 bevat aangescherpte, en naar mening van het college / ambtelijk betere en duidelijkere, toegangscriteria. Wat is hierop uw visie?

De criteria zijn helder, systematisch en conform de landelijke jurisprudentie. Het beoordelingsproces is zorgvuldig opgezet en bevat duidelijke toetsing op gebruike hulp, mantelzorg, sociale netwerk en voorliggende voorzieningen.

Aandachtspunt is de hoeveelheid informatie en het formele proces, dit kan voor kwetsbare inwoners als complex ervaren worden. Het risico kan dan bestaan dat mensen afhaken voordat ze de hulp daadwerkelijk krijgen.
“Gebruikelijke hulp”, dit vereist wel de nodige zorgvuldigheid en kan leiden tot spanningen en eventuele problemen binnen huishoudens.

Belangrijk dat artikel 11.1 rondom de hardheidsclausule nadrukkelijk onder de aandacht wordt gebracht bij de uitvoerders.
Overweeg een mogelijke publieksversie waarin de stappen begrijpelijk en eventueel visueel worden uitgelegd.

2. De centrale raad van beroep heeft uitspraken gedaan met betrekking tot de terminologie en afwegingen voor algemene voorzieningen. Deze is terug te vinden in hoofdstuk 3. Bent u van mening dat dit voldoende lading dekt en dat het duidelijk is voor inwoners hoe het college, bij vaststelling van de verordening, hier mee omgaat?

De bepalingen in artikel 3.1 (algemene voorziening) en de definities in artikel 1.1 over “algemene gebruike voorzieningen” en “algemene voorzieningen” sluiten aan bij de Centrale Raad van Beroep waar uitspraken gedaan wordt over o.a. zaken rondom Wmo. Het is in lijn met de landelijke rechtsregels.
Artikel 2.5 t/m 2.6 zijn zorgvuldig opgezet om af te wegen of gebruik van voorliggende voorzieningen reëel is, met aandacht voor draagkracht en sociale context.

Aandachtspunt is dat het voor inwoners moeilijk te begrijpen kan zijn wat nu wel of niet onder een algemene voorziening valt.

Er kan bijvoorbeeld op de gemeentelijke website een overzicht worden gegeven van concreet beschikbare algemene voorzieningen en ook voorbeelden geven van wat “algemeen gebruikelijk” betekent.
Goed om dit ook bij de toegang / keukentafelgesprekken expliciet uitleg te geven waarom iets als “algemeen gebruikelijk” wordt gezien.

3. Ook de criteria en weigeringsgronden zijn nadrukkelijker uitgeschreven in hoofdstuk 4. Zijn hiervan opvallend heden of ziet u als adviesraad hierin mogelijke uitsluitingen die niet gewenst zijn? Het is immers niet de bedoeling van het college om onbedoeld inwoners uit te sluiten op basis van deze verordening.

De criteria voor toekenning en weigering zijn onderbouwd en uitvoerig (artikel 4.1 t/m 4.8) Dit vergroot de rechtszekerheid.
De weigeringsgrond zijn breed geformuleerd, maar bevatten ook voldoende ruimte voor beoordeling van individuele omstandigheden.

De clausule dat geen voorziening wordt verstrekt als de client “redelijkerwijs had kunnen voorzien” dat ondersteuning nodig zou zijn (artikel 4.8), kan onevenredig hard uitpakken voor mensen met cognitieve vaardigheden of taalproblemen.
De formulering rondom het sociaal netwerk als oplossing kan voor overbelasting zorgen, vooral bij mantelzorgers.

Het is van belang dat er op de hardheidsclausule een beroep gedaan kan worden in schrijnende situaties. Ook nodig om te zorgen dat bij alle beoordelingen rondom netwerk en gebruikelijke hulp wel een realistische inschatting gemaakt wordt van draagkracht, kennis en vaardigheden.

Met betrekking tot de verordening Jeugdhulp:

1. Zijn er algemene voorzieningen die jullie missen in hoofdstuk 2, waarvan jullie menen deze expliciet toch te moeten vermelden?

In artikel 2.3 wordt een breed scala aan algemene voorzieningen genoemd: van opvoedondersteuning tot jongerenwerk, maatschappelijk werk en POH jeugd
Er zijn ook de onafhankelijke cliëntondersteuning en wijkteamondersteuning zijn opgenomen.

Er kan eventueel het volgende nog opgenomen worden:
Bijvoorbeeld (online) psychologische zelfhulp / e-health als laagdrempelige optie, maar ook ondersteuning bij echtscheiding of ouder-kindrelaties en taalondersteuning of laaggeletterdheid bij gezinnen die dit nodig hebben.

2. Zorg en ondersteuning in de wijk (artikel 2.4). Welke interpretatie hebben jullie hierbij? Missen jullie hier nog inhoudelijke informatie in die genoemd zouden moeten worden? En met het oog op de toekomst, waarin preventie al meer deel uit gaat maken van de werkzaamheden van het wijkteam, hoe zouden jullie dit het liefst willen zien voor de inwoners?

De rol van het wijkteam is duidelijk omschreven. Ook is er een koppeling met wijkvoorzieningen, maar de preventieve taak kan eventueel nog expliciet gemaakt worden.
Ook bijvoorbeeld hoe preventie wordt ingevuld zoals samenwerking met scholen, sportverenigingen, laagdrempelige inkoopmomenten / spreekuren, bijeenkomsten, actieve monitoring op signalen zoals schoolgang, zorgvermijding.

Eventueel in kaart brengen en verder toelichten welke vroegsignaleringstaken het wijkteam vervult en hoe deze in de praktijk zijn geborgd.

3. Artikel 5.1, de familiegroepsplan Hoe lang zouden we de aanvrager de tijd moeten geven voor het indienen van een familiegroepsplan.

De verordening stelt nu twee weken na de aanvang om een familiegroepsplan in te dienen (artikel 5.1).
Dit kan een goede termijn zijn, maar verlening zou prettig zijn voor bijvoorbeeld gezinnen met complexe relaties / problematiek. Ook taalbarrières kunnen een probleem zijn.
Een goede onderbouwing om het bijvoorbeeld met één of twee weken te verlengen.

4. Komt op deze wijze de eigenkracht van de inwoner / aanvrager voldoende aan bod?

De verordening biedt veel ruimte voor eigen regie. Er kan een eigen voorstel gedaan worden via het familiegroepsplan. Het recht op perspectiefplan in samenspraak. Keuzevrijheid van pgb en het inzet van sociaal netwerk dat eerst wordt afgewogen.

Alleen heeft niet ieder gezin de mogelijkheid tot een goed plan te komen of een sterk netwerk. Het stimuleren en beroep doen op eigen kracht vraagt best veel om daar een balans in te krijgen.

Expliciet benoemen van onafhankelijke cliëntondersteuner, praktische hulp bij het opstellen van pgb / familiegroepsplan. Laagdrempelige toegang tot hulp bij aanvraagtrajecten.

Onderwerp: Reactie College op Advies Verordeningen

ASDO Opmeer
t.a.v. Dhr C. Willemsen
asdopmeer@gmail.com

Het bijgaande wordt u toegezonden:

- ☐ op verzoek
- ☐ volgens afspraak
- ☑ naar aanleiding van uw brief van: 22 apr. 2025
- ☐ ter kennisname
- ☐ ter ondertekening
- ☐ met het verzoek om uw reactie
- ☐ met het verzoek de behandeling over te nemen
- ☐ met dank voor gebruik/inzage
- ☐ ter doorzending aan:
- ☐ met het verzoek contact op te nemen met:

Vragen

Hebt u vragen, dan kunt u contact opnemen met R. Zeegerman, telefoon 0226 – 36 333 of via gemeente@opmeer.nl.

Hoogachtend,

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

B.J. Göransson - Kerkwijk, R.W. Tesselaar,

secretaris loco-burgemeester

Wij werken op afspraak
Hebt u een product of dienst nodig van de gemeente? Maak een afspraak via www.opmeer.nl

Reactie college op het advies van de Adviesraad Sociaal Domein

Allereerst wil het college de Adviesraad Sociaal Domein hartelijke danken voor de uitgebreide reactie op de adviesaanvraag. Ook benadrukt het college dat de samenwerking in de totstandkoming van de verordening als prettig is ervaren.

Enkele aandachtspunten:

- De **toegankelijkheid en begrijpelijkheid** kunnen voor inwoners beperkt worden in verband met de omvang en de complexiteit.

Reactie college: *Een verordening is van nature een juridisch document waarin de wetgeving wordt vertaald naar de lokale situatie. Hierbij is het een uitdaging om de juridische terminologie te vertalen naar praktijk en uitvoering. De uitvoering is daarbij een belangrijke factor om te zorgen dat de inwoner/cliënt op de hoogte is van de "spelregels" vastgelegd in de verordening. Daarmee voorzien we in toegankelijkheid en begrijpelijkheid van de verordening.*

- Het begrip **"gebruikelijke hulp"** kan om nadere duiding richting uitvoering vragen.

Reactie college: *Dit is zeker ook een onderwerp wat ter sprake komt in gesprek met de medewerkers van het wijkteam bij introduceren van de nieuwe verordening. Er zijn regelmatig overleggen tussen de uitvoering en de beleidsmedewerkers, waar dit centraal zal staan.*

- Het belang van **onafhankelijke ondersteuning** en laagdrempelige toegang zou nadrukkelijker geborgd kunnen worden.

Reactie college: *In deze opmerking herkent het college zich als volgt: Er zou meer aandacht uit mogen gaan naar de mogelijkheid tot onafhankelijke cliëntondersteuning en diens rol. Dit leggen we echter niet vast in de verordening. Er worden intern gesprekken gevoerd hoe dit beter aan de inwoner kan worden overgebracht. Een goede communicatie speelt hierin een belangrijke rol.*

- Het belang van **maatwerk**, vooral bij kwetsbare - meervoudige problematiek. De aangescherpte criteria zijn inhoudelijk zorgvuldig en bieden ruimte voor het mogelijke maatwerk.

Reactie college: *Het blijft te allen tijde mogelijk om maatwerk te leveren/ te indiceren indien de situatie van de inwoner hierom vraagt. Daarnaast maakt de hardheidsclausule voor beide verordeningen dit mogelijk, daarmee kan immers afgezien worden van bepaalde in de verordening, mits goed gemotiveerd.*

Misschien wel van belang om rekening te houden met onderstaande:

- **Hardheidsclausule:** Uitvoerder expliciet wijzen op het bestaan en gebruik van artikel 10.1 en 11.1, om onbedoelde uitsluiting te voorkomen en de mogelijkheid te hebben. Actief inzetten op bekendheid en bereikbaarheid van **onafhankelijke ondersteuning**.

Reactie college: *Zie bovenstaande reactie. Hiermee wordt inderdaad aangegeven dat er altijd gekeken moet worden naar de situatie van de inwoner en deze is leidend.*

Inwoners zijn hier vaak niet goed van op de hoogte. De huidige Wmo- en Jeugdhulpverordeningen kennen duidelijke toegangsbepalingen, daarentegen ontbreekt er een expliciete richtlijn over hoe om te gaan met verhuizingen. De Adviesraad vraagt hiervoor aandacht. Op deze manier kan er voorkomen wordt dat inwoners, en jeugdigen tijdelijk geen ondersteuning / zorg geboden kan worden. Continuïteit van ondersteuning zou gewaarborgd dienen te worden.

Reactie college: *Het college begrijpt wat de ASDO hiermee bedoelt. Echter is dit niet in de verordening verankerd in verband met het woonplaatsbeginsel. Echter is er op uitvoeringsniveau in de werkinstructies opgenomen dat bij verhuizing er afstemming mogelijk is met de oude of nieuwe gemeente.*

Er zou gedacht kunnen worden aan bijvoorbeeld een warme overdracht en afstemming, duidelijke afspraken tussen gemeenten. Ook dient er (vooraf) er informatie gedeeld te worden met de betrokkenen over bijvoorbeeld de gevolgen en de rechten en plichten.

Reactie college*: In de regio West Friesland weten de medewerkers elkaar goed te vinden. Het is echter niet haalbaar om met alle andere gemeenten in Nederland hier afspraken over te maken. Daarnaast is dit primair in conflict met de privacywetgeving. De gemeente kan hierin alleen handelen indien de inwoner hier melding van maakt. Zoals bovenstaand aangegeven heeft het college dit wel op instructie niveau gerealiseerd.*

Algemene vragen:

1. Wat zijn de belangrijkste aandachtspunten die u ziet in de huidige conceptverordeningen Wmo en Jeugdhulp? De concept verordeningen zijn verder uitgebreid en gespecificeerd, met daarbij duidelijke procedures en criteria. Dit bevordert de rechtszekerheid en transparantie over het geheel. **Jeugdhulp Toegang tot Jeugdhulp:** De verordening Jeugdhulp specificeert de rol van het wijkteam en de procedures rondom het opstellen van een perspectiefplan in samenspraak met de jeugdige en/of zijn ouders. Er is aandacht voor het betrekken van het sociale netwerk en het gebruik van algemene voorzieningen voordat een individuele voorziening wordt toegekend. **Persoonsgebonden budget (pgb):** De voorwaarden voor het verkrijgen van een pgb zijn aangescherpt. Er zijn duidelijke criteria opgesteld waaraan moet worden voldaan, zoals het beheren van het budget en het waarborgen van de kwaliteit van de ingekochte hulp. - **Specialistische Jeugdhulp:** De toegang hiertoe is nader gereguleerd, waarbij een positief advies van het regionaal adviesteam vereist is voordat deze hulp wordt toegekend. **Cliëntondersteuning en klachtenregeling:** De verordening benadrukt het recht van de jeugdigen en hun ouders op kosteloze, onafhankelijke cliëntondersteuning. De procedures voor het indienen en behandelen van klacht is verder verduidelijkt. Het is van belang om de praktische uitvoerbaarheid van sommige bepalingen goed in de gaten te houden. Mede de toegankelijkheid van informatie voor ouders en jeugdigen en daarbij dan ook het belang van maatwerk vraagt aandacht.

Reactie college: *Hier zal het college in de uitvoering rekening mee houden.*

2. Hoe denkt u dat de voorgestelde verordeningen de toegankelijkheid van zorg en ondersteuning voor inwoners zullen beïnvloeden? Noodzakelijk om te letten op de bereikbaarheid, toegankelijkheid en de capaciteit van onder andere het wijkteam. Vaak zal er ondersteuning nodig zijn bij de aanvraagprocedures (vooral voor bijvoorbeeld Pgb). De toepassing van hardheidsclausule zal expliciet benoemd moeten worden.

Reactie college: *De opmerking van de ASDO betreft hier meer de uitvoering en capaciteit van het wijkteam (bedrijfsvoering) hier is blijvend aandacht voor. Betreffende hardheidsclausule, zie eerdere reactie.*

3. Welke specifieke groepen binnen de gemeente denkt u dat extra aandacht nodig hebben in de nieuwe verordeningen ? We zijn van mening dat kinderen in gezinnen of volwassenen met meervoudige problematiek de juiste ondersteuning nodig hebben en hierdoor dan ook extra aandacht dienen te krijgen - maar dat er ook gekeken wordt naar maatwerk. Kinderen van ouders of volwassenen met GGZ- of verslavingsproblematiek, maar ook kinderen / jongeren - volwassenen met een licht verstandelijke beperking.

Reactie college: *Het college interpreteert deze opmerking/aanvulling als situaties met multi-problematiek (jongeren/kinderen en ouders zijn beide bekend met ondersteuningsbehoefte). De aangeboden verordeningen zien primair toe op WMO en Jeugdwet. Bij multi problematiek kan er ook raakvlakken zijn met andere wetgeving. In artikel 8.2 van de verordening Jeugdhulp en artikel 2.5 lid g van de verordening WMO wordt voorzien in afstemming met andere wetgeving.*

4. Hoe kunnen we de betrokkenheid van inwoners bij het opstellen van de verordeningen vergroten? Het kan helpend zijn om de toegankelijkheid te bevorderen, dit kan door informatie op verschillende manieren beschikbaar te stellen. Maar ook door bijvoorbeeld bijeenkomsten te organiseren met ouders, jongeren en ervaringsdeskundigen. Of voor volwassenen en ervaringsdeskundigen. Ook communiceren over de mogelijkheden, de rechten en plichten.

Reactie college: *Gezien artikel 7.2 in de verordening Jeugd, nemen we deze aanvullingen mee in de uitwerking van de nadere regels.*

5. Zijn er specifieke zorgen of vragen vanuit de inwoners die u heeft opgevangen en die we in de verordeningen zouden moeten adresseren? We hebben een aantal gesprekken gevoerd en dan is er de vraag wat gebruikelijke hulp is en ook de onzekerheid rondom de inzet van het sociale netwerk. Voor sommige mensen is het lastig om een aanvraag van het pgb zelf uit te voeren. Of hier dan hulp / ondersteuning kan zijn.

Reactie college: *Dit ziet op de uitvoering van de verordening. Het college neemt de opmerkingen ter harte en zal deze meenemen in de nadere regels. Tevens zal dit aan het wijkteam kenbaar worden gemaakt, zodat deze het mee nemen in de gesprekken met inwoners.*

Algemene bevindingen:

Er is duidelijk aandacht voor een integrale benadering en een versterking van preventie en eigen regie. Deze koers is positief en noodzakelijk.

Tegelijkertijd is het van belang dat er aandacht is voor:

- de praktische uitvoerbaarheid van sommige bepalingen
- De toegankelijkheid van informatie voor ouders en jeugdigen.
- Het belang van maatwerk, vooral bij kwetsbare gezinnen.

Het is essentieel dat er zorg is voor **goede publiekscommunicatie.**

Reactie college: *In voorgaande reacties heeft het college aangegeven dit mee te nemen in de uitvoering (gespreksvoering) en het overleg tussen beleid en uitvoering. Daarmee zal bovenstaande beter geborgd worden.*

Voor de toegankelijkheid van zorg zal voldoende ondersteuning nodig zijn bij de aanvraagprocedures

- Vooral rond familiegroepsplannen en pgb.

Doelgroepen die zeker aandacht verdienen

- Kinderen in gezinnen met meervoudige problematiek
- Licht verstandelijke beperking(en)
- Kinderen van ouders met GGZ- of verslavingsproblematiek

Betrokkenheid inwoners vergroten

- Organiseren van bijeenkomsten met ouders, jongeren en ervaringsdeskundigen.

Signalen vanuit inwoners:

- Onzekerheid over de inzet van het sociaal netwerk en wat “gebruikelijke hulp” is.
- Wens voor meer ondersteuning bij aanvraag pgb en perspectiefplan

Reactie college: *Het college is het met de ASDO eens dat er voldoende ondersteuning vereist is op deze onderwerpen. Hier is dan ook aandacht voor in de uitvoering zoals in eerdere reacties aangegeven.*

Met betrekking tot de verordening Wmo:

1. Hoofdstuk 2 bevat aangescherpte, en naar mening van het college / ambtelijk betere en duidelijkere, toegangscriteria. Wat is hierop uw visie?

De criteria zijn helder, systematisch en conform de landelijke jurisprudentie. Het beoordelingsproces is zorgvuldig opgezet en bevat duidelijke toetsing op gebruike hulp, mantelzorg, sociale netwerk en voorliggende voorzieningen. Aandachtspunt is de hoeveelheid informatie en het formele proces, dit kan voor kwetsbare inwoners als complex ervaren worden. Het risico kan dan bestaan dat mensen afhaken voordat ze de hulp daadwerkelijk krijgen. “Gebruikelijke hulp”, dit vereist wel de nodige zorgvuldigheid en kan leiden tot spanningen en eventuele problemen binnen huishoudens. Belangrijk dat artikel 11.1 rondom de hardheidsclausule nadrukkelijk onder de aandacht wordt gebracht bij de uitvoerders. Overweeg een mogelijke publieksversie waarin de stappen begrijpelijk en eventueel visueel worden uitgelegd.

Reactie college: *Het college is voornemens om het in begrijpelijke taal op de website te plaatsen. Echter is een verordening, zoals aan het begin van de reactie aangegeven, een juridisch stuk. Zie eerste reactie. Bij het toepassen van gebruikelijke hulp wordt eveneens rekening gehouden met wat er naar redelijkheid verwacht kan worden in de situatie van inwoner. Dit ziet toe op de uitspraak van de Centrale Raad van Beroep (CRvB).*

2. De centrale raad van beroep heeft uitspraken gedaan met betrekking tot de terminologie en afwegingen voor algemene voorzieningen. Deze is terug te vinden in hoofdstuk 3. Bent u van mening dat dit voldoende lading dekt en dat het duidelijk is voor inwoners hoe het college, bij vaststelling van de verordening, hier mee omgaat?

De bepalingen in artikel 3.1 (algemene voorziening) en de definities in artikel 1.1 over “algemene gebruike voorzieningen” en “algemene voorzieningen” sluiten aan bij de Centrale Raad van Beroep waar uitspraken gedaan wordt over o.a. zaken rondom Wmo. Het is in lijn met de landelijke rechtsregels. Artikel 2.5 t/m 2.6 zijn zorgvuldig opgezet om af te wegen of gebruik van voorliggende voorzieningen reëel is, met aandacht voor draagkracht en sociale context. Aandachtspunt is dat het voor inwoners moeilijk te begrijpen kan zijn wat nu wel of niet onder een algemene voorziening valt. Er kan bijvoorbeeld op de gemeentelijke website een overzicht worden gegeven van concreet beschikbare algemene voorzieningen en ook voorbeelden geven van wat “algemeen gebruikelijk” betekent. Goed om dit ook bij de toegang / keukentafelgesprekken expliciet uitleg te geven waarom iets als “algemeen gebruikelijk” wordt gezien.

Reactie college: *Zoals eerder aangegeven wordt dit meegenomen door de uitvoering bij inwerkingtreding van de verordening. Het is inderdaad goed om in de uitvoering hier aandacht voor te hebben en duidelijk over te brengen aan de inwoner wat hier mee bedoeld en verwacht word. Een goede inzet van communicatie speelt hierin een belangrijke rol.*

3. Ook de criteria en weigeringsgronden zijn nadrukkelijker uitgeschreven in hoofdstuk 4. Zijn hiervan opvallend heden of ziet u als adviesraad hierin mogelijke uitsluitingen die niet gewenst zijn? Het is immers niet de bedoeling van het college om onbedoeld inwoners uit te sluiten op basis van deze verordening.

De criteria voor toekenning en weigering zijn onderbouwd en uitvoerig (artikel 4.1 t/m 4.8) Dit vergroot de rechtszekerheid. De weigeringsgrond zijn breed geformuleerd, maar bevatten ook voldoende ruimte voor beoordeling van individuele omstandigheden. De clausule dat geen voorziening wordt verstrekt als de client “redelijkerwijs had kunnen voorzien” dat ondersteuning nodig zou zijn (artikel 4.8), kan onevenredig hard uitpakken voor mensen met cognitieve vaardigheden of taalproblemen. De formulering rondom het sociaal netwerk als oplossing kan voor overbelasting zorgen, vooral bij mantelzorgers. Het is van belang dat er op de hardheidsclausule een beroep gedaan kan worden in schrijnende situaties. Ook nodig om te zorgen dat bij alle beoordelingen rondom netwerk en gebruikelijke hulp wel een realistische inschatting gemaakt wordt van draagkracht, kennis en vaardigheden.

Reactie college: *Ook hier zal aandacht voor zijn vanuit de interne overleggen tussen kwaliteit, beleid en uitvoering. Dit zal geborgd worden in de interne werkinstructies.*

Met betrekking tot de verordening Jeugdhulp:

1. **Zijn er algemene voorzieningen die jullie missen in hoofdstuk 2, waarvan jullie menen deze expliciet toch te moeten vermelden?**

In artikel 2.3 wordt een breed scala aan algemene voorzieningen genoemd: van opvoedondersteuning tot jongerenwerk, maatschappelijk werk en POH jeugd Er zijn ook de onafhankelijke cliëntondersteuning en wijkteamondersteuning zijn opgenomen. Er kan eventueel het volgende nog opgenomen worden: Bijvoorbeeld (online) psychologische zelfhulp / e-health als laagdrempelige optie, maar ook ondersteuning bij echtscheiding of ouder-kindrelaties en taalondersteuning of laaggeletterdheid bij gezinnen die dit nodig hebben.

Reactie college: *Het is een niet limitatieve lijst. Per casus zal er gekeken worden wat passende algemene voorzieningen zijn. Sommige van de genoemde voorbeelden zijn particuliere / commerciële partijen, waar de gemeente geen direct invloed op heeft. Deze kunnen echter wel kenbaar worden gemaakt in de Sociale Kaart, die de gemeente aanbiedt via OpmeerLeeft.*

2. **Zorg en ondersteuning in de wijk (artikel 2.4). Welke interpretatie hebben jullie hierbij? Missen jullie hier nog inhoudelijke informatie in die genoemd zouden moeten worden? En met het oog op de toekomst, waarin preventie al meer deel uit gaat maken van de werkzaamheden van het wijkteam, hoe zouden jullie dit het liefst willen zien voor de inwoners?**

De rol van het wijkteam is duidelijk omschreven. Ook is er een koppeling met wijkvoorzieningen, maar de preventieve taak kan eventueel nog expliciet gemaakt worden. Ook bijvoorbeeld hoe preventie wordt ingevuld zoals samenwerking met scholen, sportverenigingen, laagdrempelige inkoopmomenten / spreekuren, bijeenkomsten, actieve monitoring op signalen zoals schoolgang, zorgvermijding. Eventueel in kaart brengen en verder toelichten welke vroegsignaleringstaken het wijkteam vervult en hoe deze in de praktijk zijn geborgd.

Reactie college: *Met de vooraanstaande ontwikkelingen m.b.t. de Hervormingsagenda, Toekomstscenario Jeugd en Gezin, Segment A in de nieuwe inkoop nemen we dit mee in de doorontwikkeling binnen gemeente Opmeer. In deze onderwerpen staan namelijk de doorontwikkeling van het voorliggende- en preventieve veld centraal.*

3. **Artikel 5.1, de familiegroepsplan Hoe lang zouden we de aanvrager de tijd moeten geven voor het indienen van een familiegroepsplan.**

De verordening stelt nu twee weken na de aanvang om een familiegroepsplan in te dienen (artikel 5.1). Dit kan een goede termijn zijn, maar verlening zou prettig zijn voor bijvoorbeeld gezinnen met complexe relaties / problematiek. Ook taalbarrières kunnen een probleem zijn. Een goede onderbouwing om het bijvoorbeeld met één of twee weken te verlengen.

Reactie college: *In die gevallen dat bekend is dat een familiegroepsplan opgesteld gaat worden en dat het duidelijk is dat de termijn van 2 weken niet haalbaar blijkt voor aanvrager, zal het college hier flexibel mee omgaan. Wel met in achtneming dat de Algemene Wet Bestuursrecht 8 weken behandeltermijn hanteert. Dit zou kunnen betekenen dat de beslissing daardoor ook uitgesteld zou kunnen worden.*

4. **Komt op deze wijze de eigenkracht van de inwoner / aanvrager voldoende aan bod?**

De verordening biedt veel ruimte voor eigen regie. Er kan een eigen voorstel gedaan worden via het familiegroepsplan. Het recht op perspectiefplan in samenspraak. Keuzevrijheid van pgb en het inzet van sociaal netwerk dat eerst wordt afgewogen. Alleen heeft niet ieder gezin de mogelijkheid tot een goed plan te komen of een sterk netwerk. Het stimuleren en beroep doen op eigen kracht vraagt best veel om daar een balans in te krijgen. Expliciet benoemen van onafhankelijke cliëntondersteuner, praktische hulp bij het opstellen van pgb / familiegroepsplan. Laagdrempelige toegang tot hulp bij aanvraagtrajecten.

Reactie college: *Zie eerdere reacties met betrekking tot onafhankelijke clientondersteuning, dit is blijvend onder de aandacht.*

Verordening

Verordening Jeugdhulp gemeente Opmeer 2025
(ingangsdatum 1 juli 2025)

Verordening Jeugdhulp gemeente Opmeer

1 juli 2025

Intitulé

Verordening jeugdhulp gemeente Opmeer 2025 (ingangsdatum 1 juli 2025)

De raad van de gemeente Opmeer;

Gelezen het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 12-06-2025 inzake vaststellen Verordening jeugdhulp gemeente Opmeer 1 juli 2025;

Gelet op

- De artikelen 2.9, 2.10, 2.12 en 8.1.1, derde lid van de Jeugdwet;
- Het bepaalde in artikel 149 van de Gemeentewet en de Jeugdwet;
- Gezien het advies van de Adviesraad Sociaal Domein Opmeer van 22-04-2025

Overwegende dat

- Het uitgangspunt is dat de verantwoordelijkheid voor het gezond en veilig opgroeien van jeugdigen allereerst bij de ouder(s) en de jeugdige zelf ligt; ouders worden geacht de tot hun gezin behorende jeugdige(n) dagelijkse hulp, zorg en ondersteuning te bieden ook als er sprake is van een jeugdige met een ziekte, aandoening of beperking;
- Wanneer de ouder(s) en de jeugdige niet in staat zijn de hulpvraag zelfstandig of met het netwerk op te lossen eerst wordt gewend tot de algemene en voorliggende voorzieningen;
- Wanneer de algemene en voorliggende voorzieningen onvoldoende helpend zijn, de gemeente zorg draagt voor tijdige en passende ondersteuning.
- Het op grond van de Jeugdwet noodzakelijk is hieromtrent regels vast te stellen:
  a. Over de door het college te verlenen individuele voorzieningen en algemene voorzieningen;
  b. Over de afbakening Jeugdwet in relatie tot andere wetgevende kaders;
  c. Over de voorwaarden voor toekenning en de wijze van beoordeling van, en de afwegingsfactoren bij een individuele voorziening;
  d. Over de wijze waarop de toegang tot en de toekenning van een individuele voorziening wordt afgestemd met andere voorzieningen;
  e. Over de wijze waarop de hoogte van een persoonsgebonden budget als bedoeld in artikel 8.1.1 van de Jeugdwet wordt vastgesteld;
  f. Voor de bestrijding van het ten onrechte ontvangen van een individuele voorziening of een persoonsgebonden budget, alsmede van misbruik of oneigenlijk gebruik van de Jeugdwet;
  g. Over de wijze waarop ingezetenen, waaronder in ieder geval jeugdigen of hun ouder(s), worden betrokken bij de uitvoering van de Jeugdwet;
  h. Ter waarborging van een goede verhouding tussen de prijs voor de levering van jeugdhulp of de uitvoering van een kinderbeschermingsmaatregel of jeugdreclassering en de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit daarvan. Daarbij wordt rekening gehouden met de deskundigheid van de beroepskrachten en de toepasselijke arbeidsvoorwaarden;
  i. Over onder welke voorwaarden de persoon aan wie een persoonsgebonden budget wordt verstrekt, de jeugdhulp kan betrekken van een persoon die behoort tot het sociale netwerk;

Besluit vast te stellen

1. De verordening jeugdhulp gemeente Opmeer 2025 (ingangsdatum 1 juli 2025).
2. De verordening jeugdhulp gemeente Opmeer 2025 in te trekken.

Hoofdstuk 1 Algemene Bepalingen

Artikel 1 Begripsomschrijvingen

1. In deze verordening wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende soorten voorzieningen:
    a. **Algemene voorziening:** voorziening op grond van de Jeugdwet die rechtstreeks toegankelijk is zonder toegangsbeoordeling of op basis van een beperkte toegangsbeoordeling.
    b. **Andere voorziening:** voorziening op het gebied van zorg, onderwijs, maatschappelijke ondersteuning of werk en inkomen, niet vallend onder de Jeugdwet.
    c. **Individuele voorziening**: op de jeugdige of zijn ouders toegesneden voorziening die door het college in natura of in de vorm van een persoonsgebonden budget wordt verstrekt op basis van een besluit.
    d. **Overige voorziening:** overige jeugdhulp zoals bedoeld in artikel 2 Lokale algemene voorzieningen.
    e. **Gebruikelijke hulp**: de hulp en zorg die naar algemeen aanvaarde opvattingen in redelijkheid mag worden verwacht van de partner, ouders, inwonende kinderen of andere huisgenoten die tot de leefeenheid van de inwoner behoren.
    f. **Eigen kracht:** het vermogen van een inwoner om zelf of met zijn of haar netwerk tot een niveau van zelfredzaamheid of maatschappelijke participatie te komen.

2. In deze verordening en de daarop berustende bepalingen wordt verder verstaan onder:
    a. **Aanvraag:** een verzoek van een belanghebbende om een besluit te nemen op grond van de Wet Jeugdhulp 2015.
    b. **Doel:** een concrete actie hoe het resultaat behaald kan worden. Doelen worden opgesteld om toe te werken naar dat gewenste resultaat.
    c. **Familiegroepsplan:** hulpverleningsplan of plan van aanpak opgesteld door de ouders, samen met bloedverwanten, aanverwanten of anderen die tot de sociale omgeving van de jeugdige behoren.
    d. **Intensiteit:** de mate van ondersteuningsbehoefte en benodigde inzet die nodig is om het gewenste resultaat te bereiken. De intensiteiten zijn gekoppeld aan de ondersteuningsprofielen.
    e. **Specialistische jeugdhulp:** individuele voorziening zoals bedoeld in artikel 1 onder c zijnde voorzieningen voor jeugdhulp die een intensieve aanpak en/of hoge dan wel specifieke expertise vragen.
    f. **Hoog-specialistische jeugdhulp:** individuele voorzieningen zoals bedoeld in artikel 1 onder c zijnde voorzieningen voor jeugdhulp die een zeer intensieve aanpak en/of zeer hoge dan wel specifieke - vaak multidisciplinaire - expertise vragen.
    g. **Lokale toegang:** de voorziening die een gemeente heeft ingericht om hulp/ondersteuning te bieden aan jeugdige of gezin en tevens de lokale toegang tot (hoog)specialistische jeugdhulp. De gemeente Opmeer heeft dit geregeld binnen het wijkteam.

h. **Ondersteuningsprofiel:** de aard van de ondersteuningsbehoefte van de inwoner gecategoriseerd in verschillende profielen.
i. **Perspectiefplan:** een plan waarin de ondersteuningsbehoefte van de jeugdige of het gezin is vastgelegd samen met de resultaten en hoe deze te bereiken. Hierin wordt op verschillende leefgebieden de situatie in kaart gebracht om een effectieve ondersteuning voor de jeugdige of het gezin mogelijk te maken.
j. **Persoonsgebonden budget (pgb):** bedrag waaruit namens het college betalingen worden gedaan voor diensten en andere maatregelen die behoren tot een individuele voorziening, en die een jeugdige en/of zijn ouder(s) van een derde heeft betrokken.
k. **Budgethouder**: degene die de ondersteuning vanuit Jeugdhulp krijgt en dit in de vorm van een pgb ontvangt.
l. **Budgetbeheerder**: de vertegenwoordiger die ingesteld is door de budgethouder en het pgb beheert en toezicht houdt op de kwaliteit van de met een pgb ingekochte ondersteuning.
m. **College**: college van burgemeester en wethouders.
n. **hulp sociaal netwerk**: hulp die wordt geleverd door een persoon uit het sociale netwerk die niet valt onder gebruikelijke hulp of hulp van een aanbieder;
o. **Resultaat:** de uitkomst van de ingezette hulp/ondersteuning welke staat omschreven in een perspectiefplan.
p. **Wet:** Jeugdwet

3. Alle begrippen die in deze verordening worden gebruikt en niet nader worden omschreven hebben dezelfde betekenis als in de wet, de Regeling jeugdwet en de Algemene wet bestuursrecht.

Hoofdstuk 2 Algemene voorzieningen

Artikel 2.1 Algemene voorziening

1. Het college draagt zorg voor een breed aanbod aan algemene voorzieningen die aansluiten op het aanbod van individuele voorzieningen. Een algemene voorziening is een voorziening op grond van de Jeugdwet die rechtstreeks toegankelijk is voor jeugdigen en ouders, zonder beoordeling of op basis van een beperkte beoordeling van het college.
2. Een algemene voorziening is in principe altijd voorliggend ten opzichte van een individuele voorziening.
3. Voor zover de hulpvraag met een algemene voorziening opgelost kan worden, bestaat er geen recht op een individuele voorziening op grond van de jeugdwet.

Artikel 2.2 (Pedagogische) sociale basis

1. Het college stelt aan de hand van het aanbod aan algemene voorzieningen voor jeugdigen een pedagogische sociale basis beschikbaar. De pedagogische sociale basis bestaat uit alles wat bijdraagt aan het opgroeien, opvoeden en de ontwikkeling van jeugdigen. De pedagogische sociale basis is erop gericht om ondersteunings- en hulpvragen in een vroeg stadium te ondervangen en draagt bij aan de versterking en stimulering van de dragende samenleving, en biedt ondersteuning bij het versterken van de zelf- en samenredzaamheid van jeugdigen en ouders.
2. Het college vertaalt de pedagogisch sociale basis in het uitvoeringsplan Jeugd en Preventie dat zich richt op:

- Het voorkomen van, het vroegsignaleren van en het vroeg interveniëren bij een risico op opgroei- en opvoedproblemen, psychische problemen en stoornissen;
- Het versterken van het opvoedkundige klimaat;
- Het bevorderen van de opvoedvaardigheden van ouders;
- Het inschakelen, herstellen en versterken van de eigen mogelijkheden en het probleem-oplossend vermogen van de jeugdigen, hun ouders en de personen die tot hun sociale omgeving behoren;
- Het bevorderen van de veiligheid van de jeugdigen in de opvoedsituatie.

Artikel 2.3 Lokale algemene voorzieningen

1. Het college draagt zorg voor het beschikbaar stellen van aanbod van algemene (vrij) toegankelijke jeugdvoorzieningen. Hieronder valt, in ieder geval, het volgende aanbod:
    a. Preventieve opvoed- en opgroeiondersteuning aan de hand van (groeps-) bijeenkomsten, voorlichting, trainingen en cursussen
    b. Activiteiten gericht op (talent)ontwikkeling van jeugdigen
    c. Ambulante Jongerenwerk en Opbouwwerk
    d. Praktijk ondersteuning huisarts-jeugd (POH)
    e. Maatschappelijk werk
    f. Schoolmaatschappelijk werk binnen het onderwijs
    g. Pedagogische hulpverlening en expertise vanuit het wijkteam
    h. Advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling
    i. Onafhankelijke cliëntondersteuning;

Artikel 2.4 Wijkteam Opmeer

1. Het college stelt zorg en ondersteuning in de wijk beschikbaar middels het wijkteam en is daarmee zoveel mogelijk in de buurt van jeugdigen en ouders die hulp zoeken. Het wijkteam werkt in die directe omgeving samen met genoemde voorzieningen in de wijk. Jeugdigen en ouders kunnen hier terecht voor simpele of uitgebreide vragen over:
    a. Opvoeding en opgroeien
    b. Wonen en samenleven
    c. Geldzaken
    d. Zorg en hulpmiddelen
    e. (Vrijwilligers-) werk en activiteiten in de buurt
2. Het wijkteam zorgt voor lichte individuele hulpverlening en algemene voorzieningen.
3. Het wijkteam beoordeelt namens het college, a.d.h.v. beoordelingscriteria zoals genoemd in hoofdstuk 5 van deze verordening, of de algemene voorzieningen voldoende aansluiten bij de hulpvraag van de jeugdige en/of ouders, en of aanvullende ondersteuning via individuele voorziening(en) nodig geacht wordt.
4. Het college kan nadere regels stellen waarin de taken van het wijkteam zijn opgenomen.

Hoofdstuk 3 Individuele voorzieningen

Het college draagt, in aanvulling op de algemene voorzieningen, zorg voor de beschikbaarheid van de volgende vormen van een individuele voorziening.

Artikel 3.1 Specialistische jeugdhulp

1. Het college draagt zorg voor de beschikbaarheid van specialistische jeugdhulp.
2. De volgende zorgvormen zijn kenmerkend voor specialistische jeugdhulp:
    a. Diagnostiek en behandeling generalistische basis GGZ;
    b. (Intensieve) ambulante begeleiding;
    c. Dagbesteding;
    d. Respijtzorg
3. De specialistische jeugdhulp wordt aan de hand van ondersteuningsprofielen/producten en intensiteiten afgegeven. Deze worden nader uitgewerkt in de door het college vast te stellen nadere regels.

Artikel 3.2 Hoog specialistische jeugdhulp

1. Het college draagt zorg voor de beschikbaarheid van Hoog-specialistische jeugdhulp.
2. Hoog-specialistische jeugdhulp betreft zeer complexe, intensieve specialistische jeugdhulp, waarbij een klinische achtervang of spoedeisende ondersteuning (Crisis-zorg) noodzakelijk en 24/7 beschikbaar is. Er is sprake van meervoudige ernstige problematiek, die vraagt om een multidisciplinaire aanpak uit meerdere vormen van jeugdhulp
3. De volgende zorgvormen zijn kenmerkend voor hoog specialistische jeugdhulp:
    a. Diagnostiek en behandeling specialistische GGZ;
    b. Intensieve ambulante begeleiding;
    c. Dagbesteding/ dagbehandeling;
    d. Ambulante crisishulp;
    e. Forensische jeugdhulp

Artikel 3.3 Jeugdhulp met verblijf

1. Het college draagt zorg voor de beschikbaarheid van jeugdhulp met verblijf.
2. Jeugdhulp met verblijf is niet vrij toegankelijke 24-uurs ondersteuning met (hoog-)specialistische karakter voor jeugdigen die (tijdelijk) niet meer thuis kunnen wonen en die een veilige en geborgen plaats nodig hebben, al dan niet in combinatie met begeleiding en/of behandeling.
3. Jeugdhulp met verblijf bestaat uit de volgende vijf (5) zorgvormen:
    a. Pleegzorg
    b. Gezinshuizen
    c. Verblijf zonder behandeling
    d. Verblijf met behandeling
    e. Kortdurend verblijf (logeren en crisisverblijf)
4. De inzet van een voorziening voor verblijf is gericht op zo thuis mogelijk en dit kent de volgende uitgangspunten:
    a. Verblijf in een pleeggezin is voorliggend op de andere verblijfsvormen.
    b. Verblijf zo veel mogelijk in de eigen omgeving is voorliggend
    c. Wanneer een pleeggezin niet (langer) passend is, is een gezinsgerichte verblijfssetting, zoals een gezinshuis, voorliggend.
    d. Op het moment dat ook deze verblijfsvorm niet passend is, kan er gekeken worden naar verblijf zonder behandeling of verblijf met behandeling.
    e. Voor alle jeugdigen in verblijf is het streven dat zij kunnen terugkeren naar het eigen gezin, netwerk of uitstromen richting zelfstandig wonen.
    f. Jeugdhulp met verblijf wordt beschikt in etmalen op basis van daadwerkelijke inzet van de Jeugdhulpaanbieder.

Artikel 3.4 JeugdzorgPlus

1. Het college draagt zorg voor de beschikbaarheid van JeugdzorgPlus.

2. JeugdzorgPlus betreft een vorm van hulp die geboden wordt aan jeugdigen die niet bereikbaar zijn voor lichtere vormen van jeugdhulp of die zonder behandeling een gevaar vormen voor zichzelf of hun omgeving. JeugdzorgPlus omvat een plaatsing in een gesloten voorziening. De hulp heeft als doel om jeugdigen met ernstige gedragsproblematiek te behandelen en perspectief te bieden op een toekomst waarin zij verantwoord mee kunnen doen in de maatschappij.
3. Een machtiging tot plaatsing in een JeugdzorgPlus locatie kan slechts worden verleend indien naar het oordeel van de kinderrechter:
    a. Jeugdhulp noodzakelijk is in verband met ernstige opgroei- of opvoedingsproblemen die de ontwikkeling van de jeugdige naar volwassenheid ernstig belemmeren, en
    b. De opneming en het verblijf noodzakelijk zijn om te voorkomen dat de jeugdige zich aan deze jeugdhulp onttrekt of daaraan door anderen wordt onttrokken.
    c. Er geen minder ingrijpende mogelijkheden zijn om de opgroei- en opvoedingsproblemen te behandelen.

Artikel 3.5 Jeugdbescherming en jeugdreclassering

Het college draagt zorg voor de inzet van jeugdbescherming door gecontracteerde gecertificeerde instellingen.

1. Jeugdbescherming wordt uitgevoerd door gecertificeerde instellingen. De gecertificeerde Instellingen kunnen in opdracht van de rechtbank of het openbaar ministerie een kinderbeschermingsmaatregel of reclasseringsmaatregel inzetten.
2. Het doel van een jeugdbescherming (opleggen van kinderbeschermingsmaatregel) is het opheffen van een bedreiging voor de veilige ontwikkeling van een jeugdige. Alleen de kinderrechter kan besluiten tot zo'n maatregel, nadat de Raad voor de Kinderbescherming onderzoek heeft gedaan. Zo kan de kinderrechter besluiten dat een jeugdige onder toezicht of voogdij moet worden geplaatst. Is de situatie kritiek, dan kan de rechter een jeugdige onmiddellijk uit huis plaatsen.
3. Een andere vorm van gedwongen jeugdbescherming is jeugdreclassering. Daartoe besluit de rechter als hij oordeelt dat jeugdige, na zijn/haar straf, begeleiding nodig heeft bij de terugkeer in de maatschappij.

Artikel 3.6 Ernstige dyslexiezorg

1. Het college draagt zorg voor de beschikbaarheid van dyslexiezorg bij ernstige dyslexie, bestaande uit:
    a. Diagnostiek bij een vermoeden van ernstige dyslexie;
    b. Behandeling van ernstige dyslexie.
2. Het college kan nadere regels stellen met betrekking tot de afbakening van de in het eerste lid bedoelde dyslexiezorg en de doelgroep.

Artikel 3.7 Medicatiecontrole

1. Het college draagt zorg voor de beschikbaarheid van medicatiecontrole.
2. Medicatiecontrole is in beginsel onderdeel van (hoog)specialistische jeugdhulp, zoals genoemd in artikel 4.1 en artikel 4.2.
3. Alleen wanneer de zorg, zoals genoemd in lid 2, is beëindigd kan medicatiecontrole als los product ingezet worden.
4. Medicatiecontrole kan alleen door een daartoe opgeleid medisch specialist, zoals een psychiater of arts Verstandelijk Gehandicapten, worden uitgevoerd.

Artikel 3.8 Vervoerscomponent

1. Er is sprake van vervoer onder de jeugdwet als er vervoerd wordt naar een jeugdhulpinstelling, dan wel vorm van hulp die door de jeugdwet wordt gefinancierd.

2. Ouders/verzorgers zijn in beginsel verantwoordelijk voor vervoer. De jeugdhulpaanbieder onderzoekt of de jeugdige/gezin in staat is, al dan niet door het inzetten van het sociaal netwerk, te voorzien in het vervoer van en naar jeugdhulp.
3. Indien dit niet het geval is, kan het college een vervoerscomponent toewijzen. De Jeugdhulpaanbieder is dan verantwoordelijk voor het organiseren van het vervoer.
4. Besluit over vervoervoorzieningen buiten de regio West-Friesland en rolstoelvervoer, waarin ouders en/of netwerk de jeugdige niet zelf kunnen vervoeren, wordt na afstemming genomen door het college.
5. Het college kan nadere regels stellen ten aanzien van de voorwaarden waaronder een vervoersvoorziening kan worden toegekend.

Artikel 3.9 Zak- en kleedgeld

1. Voor de bekostiging van zak- en kleedgeld voor pleegzorg hanteert het college de hiervoor opgestelde handreiking, waarbij zak- en kleedgeld al onderdeel uitmaakt van de vastgestelde tarieven voor pleegzorg.
2. Het college stelt een vergoeding beschikbaar aan de jeugdhulpaanbieder ingeval een jeugdige ten minste gedurende een maand voltijds verblijft in een voorziening en diens ouders niet aan deze kosten kunnen voldoen, zoals bedoeld in artikel 5a.1 in de Regeling Jeugdwet.
3. Het college maakt met de jeugdhulpaanbieders afspraken over de voorwaarden waarop deze vergoeding wordt verstrekt.

Artikel 3.10 Afspraken per zorgvorm

1. Het college maakt in het kader van de inkoop- of subsidierelatie met aanbieders op geaggregeerd niveau afspraken over in ieder geval de volgende aspecten van de individuele voorzieningen:
   a. Doelgroepen;
   b. Activiteiten;
   c. Doorlooptijd;
   d. Intensiteit;
   e. Kwaliteit;
   f. Beoogd resultaat; en
   g. Vermelding productcode iJw
2. De afspraken over deze aspecten zijn vastgelegd in de bij deze verordening horende nadere regels.

Hoofdstuk 4 Toegang tot individuele voorzieningen

Artikel 4.1 Toegang jeugdhulp via de gemeente

1. Jeugdigen en ouder(s) kunnen met hun hulpvraag terecht bij het college.

2. Het eerste contact over de hulpvraag met het college wordt aangemerkt als een aanvraag in de zin van de Algemene wet bestuursrecht als is voldaan aan de vormvoorschriften bedoeld in de artikelen 4:1 en 4:2 van de Algemene wet bestuursrecht.

3. Als een jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger jeugdhulp zelf wenst in te kopen met een pgb, dient hij daartoe een ondertekend perspectiefplan en een pgb-plan in als bedoeld in 6.1 van deze verordening. Dit wordt gezien als een aanvraag zoals bedoeld in lid 2 van dit artikel.

4. Als de jeugdige of ouder(s) daarom verzoeken, zorgt het college voor ondersteuning middels onafhankelijke clientondersteuning bij het verhelderen van de jeugdhulpvraag.

5. Het college bevestigt de ontvangst van een aanvraag schriftelijk. In de bevestiging informeert het college de jeugdige en/of ouder(s) over de gang van zaken na indienen van de aanvraag van hun rechten en plichten, tenzij de aanvraag direct kan worden afgehandeld.

6. Het college neemt het besluit op een aanvraag uiterlijk binnen acht weken na ontvangst en legt dit vast in een beschikking.

Artikel 4.2 Toegang tot jeugdhulp via het medisch domein

1. Het college zorgt voor de inzet van jeugdhulp na verwijzing door de huisarts, medisch specialist of jeugdarts naar een jeugdhulpaanbieder, als en voor zover de jeugdhulpaanbieder van oordeel is dat de inzet van jeugdhulp nodig is. Het college hanteert de volgende voorwaarden:
    a. Er kan alleen verwezen worden naar een gecontracteerde jeugdhulpaanbieder;
    b. De jeugdhulpaanbieder houdt zich aan de door de verwijzer genoemde hulpvraag en ondersteuningsbehoefte;
    c. De jeugdhulpaanbieder moet zich aan de afspraken met de gemeente houden als hij de jeugdhulpvraag na een verwijzing beoordeelt en onderzoekt. Deze afspraken staan in het contract of de subsidieafspraken.
    d. Er is geen sprake van een dubbele inzet van jeugdhulpfinanciering voor eenzelfde hulpvraag bij dezelfde zorgaanbieder.
2. Het college kent de individuele voorziening toe op grond van een verzoek om toewijzing. De betrokken jeugdhulpaanbieder doet dit verzoek om toewijzing.
3. Het college legt de inzet van de betreffende jeugdhulp vast in een beschikking en wordt verzonden aan de jeugdige en zijn ouders.

Artikel 4.3 Toegang jeugdhulp via justitieel kader

1. Het college zorgt voor de inzet van jeugdhulp die:
    a. De rechter of de gecertificeerde instelling nodig acht bij de uitvoering van een kinderbeschermingsmaatregel.
    b. Het college zorgt voor de inzet van jeugdhulp die de rechter, het openbaar ministerie, de inrichtingsarts of de directeur van de justitiële inrichting nodig acht bij de uitvoering van een strafrechtelijke beslissing of
    c. Die de gecertificeerde instelling nodig acht bij de uitvoering van jeugdreclassering
2. Voor toegekende voorzieningen via het justitieel kader verstrekt het college geen beschikking.
3. Indien de gecertificeerde instelling verwijst naar aanvullende jeugdhulp dient de gecertificeerde instelling een oplegger in bij het wijkteam. Er vindt altijd afstemming plaats over de benodigde inzet met het wijkteam. De gecertificeerde instelling stelt een oplegger op waarin de doelen en resultaten worden vastgelegd. Over de oplegger vindt afstemming plaats tussen de gecertificeerde instelling en de lokale toegang over de benodigde inzet en bij welke jeugdhulpaanbieder dit gewenst is.

Artikel 4.4 Toegang naar ernstige dyslexiezorg

1. De zorg voor kinderen in groep 3 tot en met groep 8 in het primair onderwijs met ernstige dyslexie, dyslexiezorg, valt onder de wet.
2. Voor dyslexiezorg geldt dat deze alleen toegankelijk is voor de jeugdige als op basis van het landelijke protocol de jeugdige hiervoor in aanmerking komt.
3. Het college kan nadere regels stellen met betrekking tot de doorverwijzing naar (ernstige) dyslexiezorg.

Hoofdstuk 5 Behandeling van een aanvraag om een individuele voorziening; onderzoek en besluitvorming via de gemeente

Artikel 5.1 Onderzoek naar de behoeften, persoonskenmerken en voorkeuren

1. Als bij het college een aanvraag om een individuele voorziening wordt ingediend, voert het college in samenspraak met de jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijke vertegenwoordiger zo spoedig mogelijk een onderzoek uit overeenkomstig het tweede tot en met zevende lid en maakt zo spoedig mogelijk een afspraak voor een gesprek. In overleg met het college kunnen de jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger de aanvraag lopende het onderzoek wijzigen.
2. Het college wijst voor het onderzoek op de mogelijkheid om gebruik te maken van een vertrouwenspersoon als bedoeld in artikel 2.5 van de wet en van onafhankelijke cliëntondersteuning als bedoeld in artikel 2.2.4, van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015.
3. Voordat het onderzoek van start gaat, kunnen de jeugdige of zijn ouder(s) het college een familiegroepsplan verstrekken. Het college brengt hen van deze mogelijkheid op de hoogte en stelt hen gedurende [(twee)] weken na de aanvraag in de gelegenheid het plan te overhandigen. Als de jeugdige of zijn ouder(s) daarom verzoeken, zorgt het college voor ondersteuning bij het opstellen van het familiegroepsplan.
4. Het college kan in overleg met de jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijke vertegenwoordiger afzien van een onderzoek als de aanvraag wordt ingetrokken. Dat wordt schriftelijk bevestigd.
5. Het college onderzoekt wanneer een jeugdige of een ouder of een wettelijke vertegenwoordiger zich meldt met een vraag over jeugdhulp met de jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger:
    a. Wat de hulpvraag van de jeugdige of zijn ouder(s) is en wat die hulpvraag heeft doen ontstaan;
    b. De behoeften, persoonskenmerken en voorkeuren van de jeugdige en zijn ouder(s), de veiligheid en ontwikkeling van de jeugdige en de gezinssituatie;
    c. Of sprake is van psychische problemen en stoornissen, psychosociale problemen, gedragsproblemen of een verstandelijke beperking van de jeugdige, opvoedingsproblemen van de ouder(s) of adoptie gerelateerde problemen, en zo ja dan onderzoekt het college achtereenvolgens:
        I. Welke problemen of stoornissen dat zijn;
        II. Welke hulp naar aard en omvang nodig is voor de jeugdige om, rekening houdend met zijn leeftijd en ontwikkelingsniveau, gezond en veilig op te groeien, te groeien naar zelfstandigheid en voldoende zelfredzaam te zijn en maatschappelijk te participeren;
        III. Of en in hoeverre de eigen mogelijkheden en het probleemoplossend vermogen van de ouder(s) en van het sociale netwerk toereikend zijn om zelf de nodige hulp en ondersteuning te kunnen bieden; en
        IV. Voor zover de eigen mogelijkheden en het probleemoplossend vermogen ontoereikend zijn, de mogelijkheden om met de inzet van een algemene voorziening of individuele voorziening te voorzien in de nodige ondersteuning en hulp;
    d. Hoe bij de bepaling van de aangewezen vorm van jeugdhulp zo goed mogelijk rekening kan worden gehouden met de godsdienstige gezindheid, de levensovertuiging en de culturele achtergrond van de jeugdige en zijn ouder(s);
    e. Indien van toepassing, hoe de toekenning van een individuele voorziening zo goed mogelijk kan worden afgestemd op andere voorzieningen op het gebied van zorg, onderwijs, maatschappelijke ondersteuning, werk en inkomen.
6. Als de jeugdige of zijn ouder(s) een familiegroepsplan aan het college hebben overhandigd, betrekt het college dat plan bij het onderzoek. Bij het onderzoek wordt ook de jeugdige zoveel mogelijk betrokken en gehoord.
7. Bij het onderzoek wordt aan de jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijke vertegenwoordiger medegedeeld welke mogelijkheden er bestaan om te kiezen voor de verstrekking van een pgb. De jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijke vertegenwoordiger wordt in begrijpelijke bewoordingen ingelicht over de gevolgen van die keuze.

Artikel 5.2 Deskundig oordeel, advies en voorbereiding van de besluitvorming

1. Het college wint, met in achtneming van artikel 2.1, van het Besluit Jeugdwet, een specifiek deskundig oordeel en advies in, als het onderzoek of de beoordeling van een aanvraag dit vereist.
2. Het in het eerste lid bedoelde advies wordt uitgebracht door of onder verantwoordelijkheid van een adviseur die beschikt over een registratie als professional:
    a. Bij de Stichting Kwaliteitsregister Jeugd in het kwaliteitsregister jeugd;
    b. Bij het Nederlands Instituut van Psychologen in het register Kinder- en Jeugdpsychologen; of
    c. Op grond van de Wet op de beroepen in de individuele gezondheidszorg in het BIG-register.
3. Het college treft voorzieningen waarmee is gewaarborgd dat het onderzoek en de voorbereiding van de besluitvorming via de gemeente op zorgvuldige wijze plaatsvindt, in het bijzonder door te voorkomen dat (medewerkers van) de organisatie die de jeugdhulp biedt of mogelijk gaat bieden, ook het advies geeft over het al dan niet toekennen van jeugdhulp of het daarop betrekking hebbende besluit neemt.

Artikel 5.3 Verificatie

1. Bij het onderzoek stelt het college de identiteit van de jeugdige en zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger vast aan de hand van een door hen ter inzage verstrekt document als bedoeld in artikel 1, van de Wet op de identificatieplicht.
2. Ten aanzien van personen zonder de Nederlandse nationaliteit merkt het college voor de wet als geldig identiteitsbewijs aan:
    a. Een vreemdelingendocument van het type I, II, III, IV of EU/EER;
    b. Een verblijfskaart Ministerie van Buitenlandse Zaken (legale vreemdelingen);
    c. Een buitenlands paspoort; of
    d. Een vreemdelingendocument van het type W (asielzoekers).

Artikel 5.4 Perspectiefplan

1. Binnen 30 werkdagen na het onderzoek verstrekt het college aan de jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger een schriftelijke weergave van het uitgevoerde onderzoek en het in verband daarmee gevoerde gesprek. Dit wordt vastgelegd in het perspectiefplan. Opmerkingen of latere aanvullingen van de jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger worden door hen aan het perspectiefplan toegevoegd.
2. In het perspectiefplan worden afspraken opgenomen over het moment en de wijze waarop de resultaten van het perspectiefplan met de jeugdige en/of zijn ouders, het wijkteam en de jeugdhulpaanbieder worden besproken.
3. Het college zorgt ervoor dat de jeugdige en zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger de uitleg over de uitkomsten van het onderzoek hebben begrepen.
4. Als uit het perspectiefplan of de opmerkingen of latere aanvullingen van de jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger blijkt dat een individuele voorziening is aangewezen of gewenst is, wordt het perspectiefplan door de jeugdige of de jeugdige en zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger ondertekend en door deze teruggestuurd.
5. Als uit het perspectiefplan blijkt dat gezamenlijke conclusie is dat de hulpvraag kan worden opgelost met eigen mogelijkheden en het eigen probleemoplossend vermogen, dan wel door gebruik van een andere of overige voorziening, dan wordt het perspectiefplan ondertekend door de jeugdige of de jeugdige en zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger en door deze teruggestuurd. In dat geval geldt het ondertekende perspectiefplan voor zover er een aanvraag was ingediend als intrekking van die aanvraag voor een individuele voorziening.
6. Het ondertekende perspectiefplan, wordt door het wijkteam opgeslagen in het registratiesysteem.
7. Het ondertekende perspectiefplan wordt, voor zover van toepassing voor een effectieve uitvoering van de individuele voorziening, door de jeugdige en/of zijn ouders, of in voorkomende gevallen door

het wijkteam, gedeeld met de betrokken jeugdhulpaanbieder met inachtneming van de geldende privacyregelgeving.

8. Het college kan nadere regels stellen met betrekking tot de inhoud van en de wijze waarop het gesprek zoals bedoeld in dit artikel wordt gevoerd.

Artikel 5.5 Inhoud en geldigheidsduur van de beschikking

1. In de beschikking op een aanvraag wordt vastgelegd:
   a. Tot welk besluit het college is gekomen en welke resultaten worden beoogd
   b. De motivering van het besluit en
   c. Op welke wijze bezwaar tegen de beschikking kan worden gemaakt.
2. Indien de beschikking een besluit tot het geheel of gedeeltelijk verstrekken van de aangevraagde voorziening(en) betreft, wordt in ieder geval benoemd of de voorziening in natura of als pgb wordt verstrekt.
3. Het perspectiefplan wordt in de beschikking expliciet benoemd als integraal onderdeel van de beschikking.
4. Bij het verstrekken van een individuele voorziening in natura wordt in beginsel enkel uitgegaan van het gecontracteerde aanbod. Pas als aantoonbaar gemaakt kan worden dat er geen passend gecontracteerd aanbod is voor de hulpvraag, kan er onderzocht worden of er reden is om met een niet-gecontracteerde aanbieder een maatwerkovereenkomst af te sluiten.
5. Bij het verstrekken van een individuele voorziening in natura wordt in de beschikking in ieder geval vastgelegd:
   a. Welke de te verstrekken individuele voorziening is en wat het beoogde resultaat daarvan is;
   b. Wat de ingangsdatum en duur van de individuele voorziening is
6. Bij het verstrekken van een individuele voorziening in de vorm van een pgb wordt in de beschikking in ieder geval vastgelegd:
   a. Voor welk resultaat het pgb is bedoeld/ perspectiefplan
   b. Welke kwaliteitseisen gelden voor de ingekochte jeugdhulp vanuit het pgb;
   c. Wat de hoogte van het pgb is en hoe hiertoe is gekomen;
   d. Wat de geldigheidsduur is van de verstrekking waarvoor het pgb is bedoeld, en
   e. De wijze van verantwoording van de besteding van het pgb.
7. In aanvulling op het gestelde in het vierde lid onderdeel b, wordt de beschikking opnieuw van kracht wanneer een jeugdige en/of zijn ouders zich binnen vier maanden na een volgens plan beëindigd jeugdhulptraject dat gericht was op herstel, opnieuw met dezelfde hulpvraag bij de jeugdhulpaanbieder melden.
8. De beschikking wordt heroverwogen wanneer de jeugdhulpaanbieder niet binnen zes maanden na het afgeven van de beschikking is gestart met de zorg.
9. De beschikking wordt genomen:
   a. Indien er overeenstemming is tussen het wijkteam en de jeugdige en/of zijn ouders over de in te zetten individuele voorziening, direct na de ondertekening van het perspectiefplan door jeugdige en/of ouders
   b. Indien er geen overeenstemming is tussen het gebiedsteam en de jeugdige en/of zijn ouders over de in te zetten specialistische of hoog specialistische jeugdhulp - er is dan sprake van een afwijzing - binnen vijf werkdagen na ontvangst van het eenzijdig door de jeugdige en/of zijn ouders ondertekende perspectiefplan;

   Het college kan periodiek onderzoeken of er aanleiding is een besluit te heroverwegen en kan hieromtrent nadere regels stellen.

Artikel 5.6 Criteria voor toekenning van een individuele voorziening

1. Een individuele voorziening wordt niet verstrekt als naar het oordeel van het college uit het onderzoek blijkt dat de eigen mogelijkheden en het probleemoplossend vermogen van de jeugdige of zijn ouder(s) toereikend zijn om binnen de eigen mogelijkheden, zo nodig met inzet van het sociale netwerk of met ondersteuning van andere (hulpverlenende) instellingen, de hulp te bieden die passend is bij de hulpvraag van de jeugdige of zijn ouder(s).

2. Jeugdigen of ouders komen in aanmerking voor een individuele voorziening als zij zelf geen oplossing kunnen vinden voor de hulpvraag binnen hun eigen mogelijkheden en probleemoplossend vermogen (eigen kracht). Hieronder wordt in ieder geval verstaan:

    - gebruikelijke hulp van ouders en/of andere verzorgers of opvoeders

    - boven gebruikelijke hulp van ouders voor zover zij beschikbaar en in staat zijn de noodzakelijke hulp te bieden, dit geen (dreigende) overbelasting oplevert en door het bieden van de boven gebruikelijke hulp geen financiële problemen in het gezin ontstaan

    - de ondersteuning vanuit het sociale netwerk

    - het aanspreken van een aanvullende zorgverzekering die is afgesloten

3. Overeenkomstig de definitie van jeugdhulp uit artikel 1.1 van de wet wordt geen individuele voorziening verstrekt voor hulp of ondersteuning aan een jeugdige die niet noodzakelijk is op grond van een psychisch probleem of stoornis, psychosociaal probleem, gedragsprobleem of beperking, maar die voortkomt uit een behoefte die past bij de normale ontwikkeling van de jeugdige van een bepaalde leeftijd. Bij de beoordeling hiervan wordt aangesloten bij de uitgangspunten voor gebruikelijke zorg uit hoofdstuk 4 van de Beleidsregels indicatiestelling Wlz 2024 zoals deze luidden op 1 januari 2024.
4. Er wordt geen individuele voorziening verstrekt voor hulp of ondersteuning aan een jeugdige als een andere of overige voorziening de noodzaak kan verminderen of wegnemen als deze:
    a. Daadwerkelijk beschikbaar is; en
    b. Passend en toereikend is voor de hulpvraag.
5. Als een individuele voorziening noodzakelijk is, verstrekt het college de meest passende, betaalbare en tijdig beschikbare voorziening.
6. Een individuele voorziening jeugdhulp wordt toegekend als de inzet van de voorziening doeltreffend geacht kan worden. De doeltreffendheid beoordeelt het college door vast te stellen of de individuele voorziening wezenlijk bijdraagt aan het oplossen van de hulpvraag en [waar beschikbaar] er wordt gewerkt met een bewezen effectieve interventie en nooit met een bewezen niet effectieve interventie.
7. Er is sprake van bewezen effectieve voorzieningen als de effectiviteit is vastgesteld in wetenschappelijk onderzoek en de interventie(s) zijn opgenomen als zijnde ‘erkend’ in:
    a. De Databank Effectieve Jeugdinterventies van het Nederlands Jeugdinstituut;
    b. De zorgstandaarden van de GGZ Standaarden;
    c. De databank voor interventies gericht op jeugdigen met een beperking (databank interventies gehandicaptenzorg);
8. Als de jeugdige en/of de ouders een aanvullende zorgverzekering hebben die de benodigde hulp (deels) vergoedt, wordt van ouders verwacht dat zij deze aanspreken. Het college verstrekt dan geen individuele voorziening tot jeugdhulp of alleen een aanvullende voorziening voor het gedeelte dat niet wordt vergoed.
9. Het college verleent geen individuele voorziening als het hulpverleningstraject waarvoor de jeugdige en/of de ouders die voorziening vragen op het moment van aanvraag al is afgerond.
10. Indien de aanvraag betrekking heeft op kosten voor jeugdhulp die de jeugdige of zijn ouder voorafgaand aan de aanvraag al heeft gemaakt, kan het college hier slechts een voorziening voor verstrekken:
    a. Op het moment van de aanvraag nog steeds sprake is van opgroei- of opvoedingsproblemen, psychische problemen of stoornissen waarvoor de hulp is ingezet en;
    b. Voor zover het college achteraf nog kan beoordelen of sprake was van een noodzakelijke en goedkoopst passende voorziening
11. De voorziening als bedoeld in het derde lid kan slechts betrekking hebben op gemaakte kosten over een periode van maximaal drie maanden vóór de aanvraag.
12. Het negende en tiende lid zijn niet van toepassing als de ingezette individuele voorziening tot stand is gekomen door een verwijzing van de huisarts, medisch specialist en/of jeugdarts.
13. Het college kan nadere regels stellen ter verdere uitwerking van de criteria, zoals genoemd in het eerste lid.

Artikel 5.6 Gebruikelijke hulp

1. Gebruikelijke hulp is de normale, dagelijkse hulp die ouders geacht worden aan hun kinderen te bieden. Voor minderjarige kinderen (tot 18 jaar) behoren ouders voor hen te verzorgen, op te voeden en toezicht te bieden, ook als er sprake is van een kind met een ziekte aandoening of beperking. Bij uitval van 1 van de ouders neemt de andere ouder de gebruikelijke hulp over. Dit geldt ook bij gescheiden ouders. Er wordt dan ook rekening gehouden met de gebruikelijke hulp van de ouder waar de jeugdige niet woont.
2. Om vast te stellen of sprake is van gebruikelijke hulp beoordeelt het college of de benodigde hulp uitgaat boven de hulp die een jeugdige van dezelfde leeftijd zonder ziekte, aandoening, beperking of andere problematiek nodig heeft. Het college houdt hierbij rekening met de volgende factoren:
   - De leeftijd van de jeugdige
   - De mate van zorg bij activiteiten en handelingen, de mate van toezicht en de mate van begeleiding/stimulans die een jeugdige van die leeftijd nodig heeft
   - De aard en de duur van de hulp en de benodigde ondersteuningsintensiteit van de jeugdige
   - De mate van planbaarheid van de hulp
   - De behoeften en mogelijkheden van de jeugdige
3. Als er sprake is van gebruikelijke hulp verstrekt het college geen individuele voorziening tot jeugdhulp. Hierop kan (tijdelijk) een uitzondering worden gemaakt als de ouders door (dreigende) overbelasting de gebruikelijke hulp niet kunnen bieden. Er moet dan wel een verband zijn tussen de (dreigende) overbelasting en de hulp aan de jeugdige.
4. Het college kan nadere regels opstellen ter verdere uitwerking van de factoren zoals in het tweede lid.

Artikel 5.7 Bovengebruikelijke hulp

1. Gaat het om hulp die de gebruikelijke hulp overstijgt, zijn de ouders in eerste instantie nog steeds verantwoordelijk voor het bieden van deze boven gebruikelijke hulp. Het college beoordeelt dan of van ouders verwacht mag worden dat ze deze hulp bieden, zoals in lid 1 staat weergegeven. Het college maakt hierbij onderscheid tussen kortdurende en langdurende situaties:
   - Kortdurend: er is uitzicht op herstel van de problematiek en de daarmee samenhangende zelfredzaamheid van de jeugdige. Het gaat hierbij over een aaneengesloten éénmalige periode van maximaal drie maanden in één kalenderjaar.
   - Langdurend: het gaat om chronische situaties waarbij naar verwachting de jeugdhulp langer dan drie maanden nodig is of voor meerdere periodes van drie maanden in één kalenderjaar.
2. Het college verwacht van ouders dat zij in kortdurende situaties de boven gebruikelijke hulp bieden, tenzij dit gelet op de aard van de hulp niet kan worden verwacht of de ouders door (dreigende) overbelasting de hulp niet kunnen bieden. Er moet dan wel een verband zijn tussen de (dreigende) overbelasting en de hulp aan de jeugdige.
3. Bij de beoordeling in langdurige situaties houdt het college rekening met de volgende factoren:
   - De aard en de duur van de hulp en de benodigde ondersteuningsintensiteit van de jeugdige
   - De mate van planbaarheid van de hulp
   - Het lichamelijk en geestelijk welzijn van de ouders
   - De manier van omgaan van ouders met de problemen van de jeugdige
   - Vaardigheden van de ouders om zelf hulp te bieden
   - Of er sprake is van problematiek bij de ouders
   - Welke verplichtingen de ouders hebben
   - Het belang van ouders om een inkomen uit arbeid te krijgen en het eventueel ontstaan van financiële problemen
   - De woonsituatie
   - De samenstelling van het gezin en de relatie tussen de gezinsleden
   - De mogelijkheden en de bereidheid van het sociaal netwerk om de jeugdige en/of zijn ouders te ondersteunen
   - Overige individuele omstandigheden die door jeugdige en/of ouders worden ingebracht

4. Als bovengenoemde factoren niet leiden tot problemen bij het kunnen verlenen van de hulp door de ouders, bij de beschikbaarheid van de ouders voor het verlenen van de hulp, bij de belasting van de ouders en bij de financiële situatie van de ouders wordt van hen verwacht dat zij de boven gebruikelijke hulp (eventueel deels) verlenen. Het college verstrekt dan geen individuele voorziening tot jeugdhulp.

Artikel 5.8 (Dreigende) overbelasting

Bij (dreigende) overbelasting geldt het volgende:

- Er moet een verband zijn tussen de overbelasting en de zorg aan de jeugdige.
- Als de overbelasting ziet op spanningen door het werk of door andere factoren buiten de zorg van de jeugdige om, moet de ouder eerst een oplossing zoeken in de oorzaak van die spanningen.
- Bij een aanvraag voor een individuele voorziening tot jeugdhulp bekijkt het college wat wordt gedaan om die spanningen te verminderen.
- Als de (dreigende) overbelasting kan worden verminderd door het herinrichten van het werk of andere sociale/maatschappelijke activiteiten wordt dit eerst van de ouder verwacht.
- Het verlenen van hulp aan je kind gaat voor op sociale/maatschappelijke activiteiten.
- Een pgb voor het verlenen van hulp aan een jeugdige door een ouder wordt beëindigd als er sprake is van (dreigende) overbelasting. Een andere zorgverlener moet het verlenen van hulp overnemen om de overbelasting te stoppen.

Artikel 5.9 Afbakening wetgeving – Jeugdwet – voorliggende wetgeving

De jeugdhulpgelden mogen niet worden ingezet voor vormen van zorg en ondersteuning die behoren gefinancierd te worden vanuit andere wetgeving die voorliggend is op de Jeugdwet. Onderstaand betreft een niet limitatieve lijst van vormen van zorg en ondersteuning waarbij andere wetgeving in de basis voorliggend is. Op casusniveau kan het wel zijn dat in het belang van de jeugdige/ het gezin alsnog gekozen wordt om jeugdhulp in te zetten.

Zorgvorm/ ondersteuningsvorm	**Voorliggende wetgeving**
Buitenschoolse opvang, kinderopvang, gastouder	Wet op de Kinderopvang
Zorg en ondersteuning gericht op het behalen van het diploma of goede leerresultaten, waaronder huiswerkbegeleiding	Wet passend Onderwijs
Blijvende 24 uurs zorg en toezicht	Wet langdurige zorg
Verpleging, verrichten medische handelingen, logopedie, fysiotherapie, psychische zorg en alternatieve geneeswijzen, waar ouders aanvullend voor verzekerd zijn	Zorgverzekeringswet
Hulp aan volwassenen	Wmo, Zorgverzekeringswet of Wet langdurige zorg
Bijzondere bijstand	Participatiewet
Alle vormen van zorg en ondersteuning vanaf het 18de levensjaar. Uitzonderingen: • Pleegzorg wettelijk tot 21; • Gezinshuizen wettelijk tot 21;	Wmo, Zorgverzekeringswet, Wet Langdurige Zorg

• Verlengde Jeugdwet: Wanneer er zwaarwegende redenen zijn om zorg te blijven bieden vanuit de Jeugdwet, dan geldt de verlengde jeugdwet tot max. 23 jaar.	
Gezondheidszorg, waaronder jeugdverpleegkundige	Wet publieke gezondheid

Artikel 5.10 Uitsluiting zorgvormen/ Reikwijdte van de Jeugdwet

1. De onderstaande zorgvormen en interventies zijn uitgesloten van vergoeding vanuit de Jeugdwet. Uitgangspunt hierbij is nee, tenzij. Hierbij blijft de inzet afhankelijk van de hulpvraag, aard van de problematiek en benodigde inzet.

a. Therapie/ coaching met dieren, waaronder: • Paarden coaching/ paardentherapie (CREF-Methode) • Honden coaching/ hondentherapie • Dolfijntherapie
b. Vaktherapie: • Beeldende -, Dans -, Drama – en Muziektherapie • Psychomotorische (kindertherapie en speltherapie.
c. Overige vormen van coaching: • Gezinscoaching • Kindercoaching • Slaapcoaching
d. Energetisch/ holistische therapie of coaching
e. Hulphond voor jongeren met ernstige en complexe problematiek
f. Preventieve interventies, waaronder • Slaaptraining • Jongerenwerk

2. Zorgvormen zoals gedoeld in lid 1 kunnen slechts worden ingezet wanneer de regiebehandelaar (of behandelaar van een jeugdhulpaanbieder of het wijkteam) het in het belang van de jeugdige acht als noodzakelijk onderdeel van de totale hulp/ondersteuning én het naast een jeugdhulpvoorziening wordt ingezet. Deze zorgvormen mogen niet op zichzelf staand worden ingezet.

3. Zorgvormen zoals bedoeld in lid 1 betreft een niet limitatieve lijst van zorgvormen. Wijzigingen in wetgeving, onderzoeken en ontwikkelingen/ innovaties zijn van invloed op deze lijst.

HOOFDSTUK 6. Aanvullende regels voor een individuele jeugdhulpvoorziening in de vorm van een pgb

Artikel 6.1 Pgb-plan

1. Als een jeugdige of zijn ouder(s) in aanmerking komen voor een individuele voorziening, maar de jeugdhulp zelf wensen in te kopen door middel van een pgb, dienen de jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger daartoe een pgb-plan in *volgens een door het college ter beschikking gesteld format*.
2. In het pgb-plan is opgenomen:
    a. De motivatie waarom het natura-aanbod van de gemeente volgens de jeugdige of zijn ouder(s) niet passend is en een pgb gewenst is;
    b. Welke jeugdhulp de jeugdige of zijn ouder(s) willen inkopen met een pgb, wat het beoogde resultaat is en wanneer en hoe wordt geëvalueerd;
    c. De voorgenomen uitvoerder van de individuele voorziening en de wijze waarop de jeugdhulp georganiseerd wordt;
    d. Op welke wijze de kwaliteit van de in te kopen jeugdhulp is gewaarborgd;
    e. De kosten van de uitvoering, uitgedrukt in aantal eenheden en tarief;
    f. Indien van toepassing, welke jeugdhulp de jeugdige of zijn ouder(s) willen betrekken van een persoon die behoort tot het sociale netwerk;
    g. De motivatie aan de hand van de tien punten benoemd in artikel 6.3 waaruit blijkt dat de budgethouder of budgetbeheerder in staat is de aan een pgb verbonden taken op verantwoorde wijze uit te voeren;

Artikel 6.2 Verstrekken van een pgb

1. Het college verstrekt een pgb als:
    a. De jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger zich gemotiveerd op het standpunt stellen dat zij de individuele voorziening die wordt geleverd door een door het college gecontracteerde aanbieder, niet passend achten;
    b. Uit de beoordeling van de pgb-vaardigheid met inachtneming van artikel 8 blijkt dat de budgethouder of, indien van toepassing, de budgetbeheerder in staat is uitvoering te geven aan de eisen die het beheer van een pgb met zich meebrengt; en
    c. Naar het oordeel van het college met inachtneming van artikel 6.5 is gewaarborgd dat de jeugdhulp die tot de individuele voorziening behoort en die de jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger van het budget willen betrekken, van goede kwaliteit is en in voldoende mate zal bijdragen aan het bereiken van het in het pgb-plan opgenomen beoogde resultaat.
2. Het college verstrekt geen pgb als er twijfels zijn over de integriteit van de voorgenomen uitvoerder van de jeugdhulp, wat zich in ieder geval voordoet indien de voorgenomen uitvoerder van de jeugdhulp in de vier jaar voorafgaande aan de aanvraag:
    a. Fraude, in de zin van opzettelijke misleiding om financieel voordeel te verkrijgen, heeft gepleegd;
    b. Betrokken is geweest bij strafbare feiten of overtredingen heeft begaan die de veiligheid en de kwaliteit van de hulp in gevaar brengen;
    c. Veroordeeld is wegens het plegen van strafbare feiten tot een gevangenisstraf;
    d. Op basis van een Bibob-toets door het college is geweigerd als zorgaanbieder;
3. Onverminderd artikel 8.1.1 van de wet verstrekt het college geen pgb met terugwerkende kracht toe, langer dan het moment van de aanvraag.
4. Het college kent geen pgb toe als:
    a. Voorafgaand aan de datum van het onderzoek, toepassing is gegeven aan artikel 8.1.4, lid 1 sub a en lid 3 van de wet;
    b. Er sprake is van ondersteuning in een spoedeisende situatie;
    c. Voor zover het persoonsgebonden budget is bestemd voor besteding in het buitenland, tenzij hiervoor expliciet toestemming is gegeven door het college;

d. Als de cliënt (en diens eventuele vertegenwoordiger) niet voldoende pgb vaardig is, zoals opgenomen in artikel 8;
e. De kwaliteit van de ondersteuning onvoldoende is geborgd;
f. De zorg die aangevraagd wordt, valt onder gebruikelijke hulp;
g. Behandeling geboden wordt door een ouder of personen waarbij sprake is van een persoonlijke band die de belangen mogelijk in de weg staat;
h. De zorg welke geboden wordt tot (dreigende) overbelasting leidt van de persoon uit het sociaal netwerk.

5. De volgende kosten zijn uitgesloten van vergoeding vanuit een pgb:
    a. Kosten voor bemiddeling;
    b. Kosten voor tussenpersonen of belangenbehartigers;
    c. Kosten voor het voeren van een pgb-administratie;
    d. Kosten voor ondersteuning bij het aanvragen en beheren van een pgb;
    e. Kosten voor vervoer als de jeugdige op grond van artikel 3.8 naar het oordeel van het college niet in aanmerking komt voor een vervoersvoorziening;
    f. Kosten voor een aanvraag van een Verklaring Omtrent het Gedrag;
    g. Kosten voor een feestdagenuitkering en een eenmalige uitkering.
6. Onverminderd artikel 8.1.4 van de wet kan het college een beslissing aangaande een individuele voorziening of PGB herzien dan wel intrekken. Zie hoofdstuk 9 voor deze gronden.

Artikel 6.3 Pgb-vaardigheid

1. Om aan de voorwaarden voor pgb-vaardigheid te voldoen dient de beoogd budgethouder, al dan niet met hulp vanuit het sociaal netwerk of, indien van toepassing, een budgetbeheerder, in ieder geval:
    a. Een duidelijk beeld te hebben van de hulpvraag;
    b. Op de hoogte te zijn van de regels en verplichtingen die horen bij het pgb of deze zelf (online) weten te vinden;
    c. In staat te zijn om een overzichtelijke pgb-administratie bij te houden;
    d. Voldoende vaardig te zijn om in de Nederlandse taal te communiceren met de gemeente, de SVB en de zorgverleners;
    e. In staat te zijn zelfstandig te handelen en onafhankelijk voor een zorgverlener te kiezen;
    f. In staat te zijn om afspraken te maken en vast te leggen en om dit te verantwoorden aan het college;
    g. In staat te zijn om te beoordelen en te beargumenteren of de geleverde zorg passend en kwalitatief goed is;
    h. In staat te zijn de inzet van zorgverleners te coördineren, waardoor de zorg door kan gaan, ook bij verlof en ziekte;
    i. In staat te zijn om als werk- of opdrachtgever de zorgverleners aan te sturen en aan te spreken op hun functioneren; en
    j. Voldoende kennis te hebben over het werk- of opdrachtgeverschap of deze kennis weten te vinden.
2. Een budgethouder of een budgetbeheerder wordt in beginsel niet in staat geacht de aan een pgb verbonden taken verantwoord te kunnen uitvoeren als sprake is van één of meer van de volgende omstandigheden:
    a. Het beheer wordt verricht door de persoon of organisatie die ook de jeugdhulp levert aan de budgethouder, tenzij hiervoor door het college toestemming is verleend OF de persoon eerste of tweedegraads bloed- of aanverwant is van de jeugdige];
    b. Er is sprake van één of meer van de volgende omstandigheden:
        - Schuldenproblematiek;
        - (Ernstige) verslavingsproblematiek;
        - Aangetoonde fraude, in de zin van opzettelijke misleiding om financieel voordeel te verkrijgen, begaan in de vier jaar voorafgaand aan de aanvraag;
          een aanmerkelijke verstandelijke beperking;
        - Een ernstig psychiatrisch ziektebeeld;
        - Een vastgestelde, blijvende cognitieve stoornis;

- Het onvoldoende machtig zijn van de Nederlandse taal in woord en geschrift;
- Het niet verkrijgen van een Verklaring Omtrent het Gedrag;
- Er een schuld is bij de zorgverlener waar de voorziening wordt/zal worden ingekocht.
- Het pgb-plan als onvoldoende wordt beoordeeld door het college of het pgb-plan niet of onvolledig wordt ingeleverd.
- De in te kopen zorg onder een andere wet dan de Jeugdwet valt.
- De zorgaanbieder geregistreerd staat bij het Informatie Knooppunt Zorgfraude of het waarschuwingsregister.

Artikel 6.4 Onderscheid formele en informele hulp

1. Van formele hulp is sprake als de jeugdhulp verleend wordt door onderstaande personen:
    a. Personen die werkzaam zijn bij een instelling die ten aanzien van de voor het pgb uit te voeren taken/werkzaamheden ingeschreven staat in het Handelsregister, conform artikel 5, van de Handelsregisterwet 2007, en die beschikken over de relevante diploma's die nodig zijn voor uitoefening van de desbetreffende taken; of
    b. Personen die aangemerkt zijn als zelfstandige zonder personeel die ten aanzien van de voor het pgb uit te voeren taken/werkzaamheden ingeschreven staan in het Handelsregister conform artikel 5, van de Handelsregisterwet 2007 en beschikken over de relevante diploma's die nodig zijn voor uitoefening van de desbetreffende taken.
    c. Personen die een BIG-registratie of SKJ-registratie hebben voor een beroep waarin zij jeugdhulp verlenen.
2. Formele hulp wordt geleverd door personen die ingeschreven staan in het register, bedoeld in artikel 3, van de Wet op de beroepen in de individuele gezondheidszorg of artikel 5.2.1, van het Besluit Jeugdwet, voor het uitoefenen van een beroep voor het verlenen van jeugdhulp.
3. Als de jeugdhulp geboden wordt door een bloed- of aanverwant in de eerste- of tweede graad van de budgethouder, is altijd sprake van informele hulp omdat zij onderdeel uitmaken van het sociale netwerk.
4. Als de hulp wordt verleend door een andere persoon dan beschreven in het eerste lid, onder a of b, en er niet voldaan is aan het tweede lid, is er sprake van informele hulp.

Artikel 6.5 Kwaliteitseisen individuele voorziening in de vorm van een pgb

1. Ter waarborging van de kwaliteit van de met een pgb in te kopen individuele voorziening voldoet de uitvoerder van de jeugdhulp aan de volgende eisen:
    a. Beschikt over een Verklaring Omtrent Gedrag (VOG) die niet ouder is dan drie maanden bij aanvang van de zorgovereenkomst en gedurende de hulpverlening niet ouder dan drie jaar, waaruit blijkt dat er geen bezwaren zijn voor de uitoefening van diens functie.
    b. Beschikt over de juiste vaardigheden en deskundigheid om verantwoorde hulp te bieden;
    c. Houdt een deugdelijke administratie bij met een registratie van de geleverde hulp;
    d. Is voldoende vaardig om in de Nederlandse taal te communiceren;
    e. Werkt volgens een plan waarin activiteiten en doelen zijn vastgelegd;
    f. Voert de hulp uit in overeenstemming met de beschikking van het college;
    g. Stemt de hulp af op de persoonlijke situatie van de jeugdige of zijn ouder(s);
    h. Stemt de hulp af op andere voorzieningen, overige voorzieningen en individuele voorzieningen waar de jeugdige of zijn ouder(s) gebruik van maken;
    i. Respecteert de privacy van de jeugdige of zijn ouder(s) en gaat vertrouwelijk om met informatie over de persoonlijke situatie;
    j. Neemt bij vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling in het huishouden van de jeugdige of zijn ouder(s) voor advies of het doen van een melding contact op met Veilig Thuis;
    k. Meldt calamiteiten en geweldsincidenten bij de verlening van jeugdhulp aan het college;
    l. Werkt mee aan toezicht en aangekondigd en onaangekondigd onderzoek door het college of daartoe aangewezen derden op inhoudelijke kwaliteit en op rechtmatigheid; en

m. Is of raakt door verlening van de jeugdhulp naar het oordeel van het college niet overbelast.

2. Ter waarborging van de kwaliteit van de met een pgb in te kopen individuele voorziening voldoet de uitvoerder van formele jeugdhulp aan de volgende aanvullende eisen:
    a. Hetgeen is bepaald in artikel 6.4, eerste en tweede lid;
    b. Handelt in overeenstemming met de professionele standaard;
    c. Werkt op basis van een hulpverleningsplan;
    d. Werkt met een systeem voor kwaliteitsbewaking;
    e. Hanteert de meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling, de meldplicht calamiteiten en de meldplicht geweld bij de verlening van jeugdhulp; en
    f. Stelt een vertrouwenspersoon in staat zijn taak uit te voeren.
3. Het college kent een pgb voor informele hulp alleen toe als:
    a. Wordt gemotiveerd waarom de inzet van informele hulp leidt tot een gelijk of beter resultaat dan de inzet van formele hulp;
    b. Deze persoon heeft aangegeven dat de zorg aan de belanghebbende voor hem niet tot overbelasting leidt;
    c. Dat de persoon die de informele hulp verleent aantoonbaar beschikt over de voor de hulpvraag benodigde competenties, kennis en vaardigheden om verantwoorde hulp te bieden;
    d. Voor zover het niet gaat om een ggz-behandeling.
4. Een pgb voor logeren bij iemand die behoort tot het sociaal netwerk is alleen mogelijk:
    a. Ter ontlasting van de verzorgende ouder(s)/verzorger(s);
    b. Wanneer dit in belangrijke mate bijdraagt aan het vergroten van de eigen mogelijkheden en het probleemoplossend vermogen van de jeugdige of zijn ouder(s)/verzorger(s); en
    c. Als daarmee de inzet van gespecialiseerde jeugdhulp kan worden voorkomen of verminderd.
5. Er wordt geen pgb voor informele jeugdhulp verstrekt als, conform het afwegingskader voor een verantwoorde werktoedeling op basis van het Kwaliteitskader Jeugd, formele jeugdhulp noodzakelijk is.

Artikel 6.6 Hoogte pgb

1. De hoogte van een pgb:

    a. Wordt vastgesteld op basis van het PGB plan en het perspectiefplan;

    b. Wordt berekend op basis van een prijs of tarief waarmee redelijkerwijs is verzekerd dat het pgb toereikend is om veilige, doeltreffende en kwalitatief goede ondersteuning van derden te betrekken, en

2. De hoogte van het pgb voor formele jeugdhulp bedraagt 100% van het laagste adequate gecontracteerde tarief voor dezelfde jeugdhulp in natura.
3. De hoogte van het pgb voor informele jeugdhulp bedraagt 100 % van het wettelijke minimumloon.
4. Het tarief is lager als op basis van het door de jeugdige of zijn ouder(s) dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger ingediende pgb-plan passende en toereikende jeugdhulp voor een lager tarief kan worden ingekocht.
   5. Met inachtneming van voorgaande bepalingen stelt het college de pgb-tarieven vast in nadere regels.
5. In nadere regels kunnen aanvullende voorwaarden worden vastgesteld.
6. Het college kan nadere regels stellen omtrent indexering van pgb-tarieven.
7. Het tarief op basis waarvan het pgb is berekend blijft in stand voor de duur van de beschikking.

Artikel 6.7 Besteding pgb

1. Bij toekenning van afzonderlijke budgetten heeft de cliënt binnen deze afzonderlijke budgetten bestedingsvrijheid ten aanzien van de keuze van zorgaanbieder.
2. De cliënt stemt met de zorgaanbieder af op welke wijze de ondersteuning plaatsvindt en legt de afspraken vast in de modelovereenkomst van de Sociale Verzekeringsbank (SVB).
3. De persoon die een pgb ontvangt, dan wel de beheerder, mag met de jeugdhulpaanbieder geen afspraak maken op basis waarvan de SVB de jeugdhulpaanbieder middels een vast maandloon uitbetaalt zonder dat de persoon die een pgb ontvangt de factuur heeft geaccordeerd. Dit betekent dat de jeugdhulpaanbieder maandelijks een factuur met daadwerkelijk gerealiseerde uren aan de persoon die het pgb beheert ter accordering aanbiedt.
4. Het pgb mag uitsluitend worden gebruikt voor de inkoop van de in de beschikking genoemde voorzieningen en ten behoeve van het bereiken van de bij die voorzieningen genoemde doelen.
5. Indien sprake is van onderbesteding kan het uitvoerende Jeugdteam tijdens het evaluatiegesprek vragen naar de oorzaak van de onderbesteding.
6. Het college kan op basis van de evaluatie besluiten tot aanpassing van de beschikking die is afgegeven op grond van deze verordening.

Hoofdstuk 7 Kwaliteit en klachten

Artikel 7.1 Verhouding prijs en kwaliteit jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen

1. Het college houdt in het belang van een goede prijs-kwaliteitverhouding bij de vaststelling van de tarieven die het hanteert voor door derden te leveren jeugdhulp of uit te voeren kinderbeschermingsmaatregelen of jeugdreclassering, in ieder geval rekening met:
   a. De aard en omvang van de te verrichten taken;
   b. De voor de sector toepasselijke Cao-schalen in relatie tot de zwaarte van de functies;
   c. Een redelijke toeslag voor overheadskosten;
   d. Een voor de sector reële mate van non-productiviteit van het personeel als gevolg van verlof, ziekte, scholing en werkoverleg; en
   e. Kosten voor bijscholing van het personeel.
2. Het college houdt in het belang van een goede prijs-kwaliteitsverhouding bij de vaststelling van de tarieven die het hanteert voor door derden te leveren overige voorzieningen, in ieder geval rekening met:
   a. De marktprijs van de voorzieningen, en
   b. De eventuele extra taken die in verband met de voorziening van de leverancier worden gevraagd.
3. Het eerste en tweede lid gelden voor subsidies slechts voor zover zij worden verstrekt voor de daadwerkelijke verlening van preventie, jeugdhulp, kinderbeschermingsmaatregelen of jeugdreclassering aan jeugdigen of hun ouders en de omvang van de subsidie direct of indirect wordt gebaseerd op de hoeveelheid verrichte diensten.

Artikel 7.2 Inspraak en medezeggenschap

1. Het college stelt inwoners, cliënten, vertegenwoordigers van cliëntengroepen en belanghebbenden van de gemeente Opmeer, vroegtijdig in de gelegenheid voorstellen voor het beleid betreffende jeugdhulp te doen, advies uit te brengen bij de besluitvorming over verordeningen en beleidsvoorstellen betreffende jeugdhulp, en voorziet hen van ondersteuning om hun rol effectief te kunnen vervullen.

2. Het college zorgt ervoor dat de inwoners van de gemeente Opmeer kunnen deelnemen aan periodiek overleg, waarbij zij onderwerpen voor de agenda kunnen aanmelden, en dat zij worden voorzien van de voor een adequate deelname aan het overleg benodigde informatie en ondersteuning.

3. Het college stelt nadere regels ter uitvoering van lid 1 en 2 van dit artikel.

Artikel 7.3 Clientondersteuning en vertrouwenspersoon

1. Het college zorgt ervoor dat een jeugdige en/of zijn ouders een beroep kunnen doen op kosteloze onafhankelijke cliëntondersteuning, gericht op het geven van informatie en advies en algemene ondersteuning die bijdraagt aan het versterken van de zelfredzaamheid en participatie. Het college wijst de jeugdige en/of zijn ouders op deze mogelijkheid.

2. Het college zorgt ervoor dat een jeugdigen en/of zijn ouders een beroep kunnen doen op een onafhankelijke vertrouwenspersoon, die hen bij kan staan bij problemen in het kader van de geboden jeugdhulp. Het college wijst de jeugdige en/of zijn ouders erop dat zij zich desgewenst kunnen laten bijstaan door deze onafhankelijke vertrouwenspersoon van Jeugdstem.

Artikel 7.4 Klachtregeling

1. Het college behandelt klachten van de jeugdige of zijn ouder(s) die betrekking hebben op de wijze van afhandeling van aanvragen als bedoeld in deze verordening, overeenkomstig hoofdstuk 9 van de Algemene Wet Bestuursrecht.

2. Als de jeugdige of zijn ouder(s) een klacht willen indienen tegen gedragingen van een jeugdhulpaanbieder, dan geldt de klachtenbehandeling vanuit de klachtregeling van de jeugdhulpaanbieder zelf. Deze is vastgesteld op grond van hoofdstuk 4 van de Jeugdwet.

Hoofdstuk 8 Afstemming met andere domeinen

Artikel 8.1 Voorliggende voorzieningen

1. Het college verstrekt geen voorziening voor jeugdhulp als er:

    a. Met betrekking tot de problematiek een recht bestaat op zorg als bedoeld bij of krachtens de Wet langdurige zorg, de Beginselenwet justitiële jeugdinrichtingen of de Zorgverzekeringswet;

    b. Naar het oordeel van het college met betrekking tot de problematiek een aanspraak bestaat op een voorziening op grond van een andere wettelijke bepaling, met uitzondering van een maatwerkvoorziening inhoudende begeleiding als bedoeld in artikel 1.1.1, van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015; of

    c. Gegronde redenen zijn voor het college om aan te nemen dat de jeugdige in aanmerking kan komen voor zorg op grond van de Wet langdurige zorg en de jeugdige of zijn wettelijke vertegenwoordiger weigert mee te werken aan het verkrijgen van een besluit daartoe.

2. Als er meerdere oorzaken ten grondslag liggen aan de betreffende problematiek en daardoor zowel een vorm van zorg, op grond van een recht op zorg als bedoeld bij of krachtens de Wet langdurige zorg of een zorgverzekering als bedoeld in de Zorgverzekeringswet, als een soortgelijke voorziening op grond van de wet kan worden verkregen, is het college gehouden deze voorziening op grond van de wet te treffen.

3. De jeugdige of zijn ouder(s) die een aanvraag voor jeugdhulp doen, worden verwezen naar de instantie waar een aanvraag voor een voorziening op basis van de voornoemde wetten kan worden behandeld.

Artikel 8.2 Afstemming met voorliggende voorzieningen en andere vormen van hulp en ondersteuning

1. Het college stemt de jeugdhulp waaraan een jeugdige of een ouder behoefte heeft, ten minste af op het aanbod van activiteiten, diensten of middelen op grond van:
   a. De Leerplichtwet;
   b. De Participatiewet;
   c. De Wet gemeentelijke schuldhulpverlening;
   d. De Wet Inburgering 2021;
   e. De Wet kinderopvang;
   f. De Wet langdurige zorg;
   g. De Wet maatschappelijke ondersteuning 2015;
   h. De Wet passend onderwijs;
   i. De Wet publieke gezondheid;
   j. De Wet tijdelijk huisverbod;
   k. De Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg; en
   l. De Zorgverzekeringswet,

   Zodat deze zoveel mogelijk op elkaar aansluiten en ondersteunt de jeugdige en zijn ouder(s) actief bij het verkrijgen van toegang tot de andere voorziening(en) of bij behoud van de continuïteit van de zorg op grond van de benodigde zorg.
2. De afgestemde jeugdhulp wordt zodanig ingezet dat dit leidt tot:
   a. Een voldoende mate van duurzame zelfredzaamheid van een jeugdige of een ouder, voor zover dat binnen het vermogen ligt.
   b. Het opheffen van een situatie die voor een jeugdige of een ouder of diens omgeving levensbedreigend is, of met grote waarschijnlijkheid leidt tot ernstige gezondheidsschade;
   c. Stabilisatie van een crisissituatie, anders dan bedoeld onder b;
3. Het college weegt bij de afstemming van de jeugdhulp de volgende aspecten mee:
   a. De behoefte aan hulp en ondersteuning van een jeugdige of een ouder;
   b. De eigen mogelijkheden en het probleemoplossend vermogen van een jeugdige of een ouder zoals bedoeld in artikel 5.6 (over eigen mogelijkheden en probleemoplossend vermogen) en de mogelijkheden van het sociale netwerk;
   c. Welke volgorde van inzet van hulp en ondersteuning naar verwachting het meeste effect sorteert en in hoeverre hulp en ondersteuning gelijktijdig kan of moet worden ingezet;
   d. Welke hulp en ondersteuning leidt tot de minste maatschappelijke kosten op lange termijn.
4. Als een jeugdige of een ouder of wettelijk vertegenwoordiger weigert mee te werken aan ondersteuning als bedoeld in het eerste lid, kan het college het onderzoek beëindigen en een individuele voorziening weigeren.
5. Als een jeugdige van 16 jaar of ouder die hulp op grond van de wet ontvangt naar alle waarschijnlijkheid na het achttiende levensjaar hulp of ondersteuning nodig heeft vanuit een wettelijke kader als bedoeld in het eerste lid, is het college gehouden om:

a. Voor het achttiende levensjaar zodanige hulp en ondersteuning te bieden dat de benodigde hulp en ondersteuning vanaf het achttiende jaar zo beperkt mogelijk kan zijn; en

b. De continuïteit van hulp en ondersteuning te waarborgen voor zover dat nodig is.

6. Ter uitvoering van het vijfde lid, onderzoekt het college tijdig welke andere voorziening nodig is, vanaf de achttiende verjaardag en op welke wijze en vanuit welke andere voorzieningen (Wet maatschappelijke ondersteuning, Wet langdurige zorg, of de Zorgverzekeringswet) deze ondersteuning vanaf het achttiende levensjaar wordt ingezet.

Hoofdstuk 9 Toezicht en handhaving

Artikel 9.1 Voorkoming en bestrijding ten onrechte ontvangen individuele voorzieningen en PGB's en misbruik of oneigenlijk gebruik van de wet

1. Het college informeert de jeugdige en zijn ouders dan wel zijn wettelijk vertegenwoordiger in begrijpelijke bewoordingen over de rechten en plichten die aan het ontvangen van een individuele voorziening of PGB zijn verbonden en over de mogelijke gevolgen van misbruik en oneigenlijk gebruik van de wet.

2. Onverminderd artikel 8.1.2 van de wet doen de jeugdige of zijn ouders aan het college of lokale toegang op verzoek of onverwijld uit eigen beweging mededeling van alle feiten en omstandigheden waarvan hun redelijkerwijs duidelijk moet zijn dat deze aanleiding kunnen zijn tot heroverweging van een beslissing aangaande een individuele voorziening of PGB.

3. Onverminderd artikel 8.1.4 van de wet kan het college een beslissing aangaande een individuele voorziening of PGB herzien dan wel intrekken als het college vaststelt dat:

   a. De jeugdige of zijn ouders onjuiste of onvolledige gegevens hebben verstrekt en de verstrekking van juiste of volledige gegevens tot een andere beslissing zou hebben geleid;

   b. De jeugdige of zijn ouders niet langer op de individuele voorziening of het daarmee samenhangende PGB zijn aangewezen;

   c. De individuele voorziening of het PGB niet meer toereikend is te achten;

   d. De jeugdige langer dan zes weken verblijft in een instelling als bedoeld in de Wet langdurige zorg of de Zorgverzekeringswet, of

   e. De jeugdige of zijn ouders niet voldoen aan de voorwaarden die zijn verbonden aan de individuele voorziening.

4. Een beslissing tot verlening van een PGB kan worden ingetrokken als blijkt dat het PGB binnen zes maanden na toekenning of uitbetaling niet is aangewend voor de bekostiging van de voorziening waarvoor de verlening heeft plaatsgevonden.

Artikel 9.2 Onderzoek naar recht- en doelmatigheid individuele voorzieningen en PGB's

1. Het college wijst een toezichthouder aan die belast is met het toezicht op de naleving van de rechtmatige uitvoering van de wet, waaronder de bestrijding van misbruik, oneigenlijk gebruik en niet-gebruik van deze wet.

2. Het college onderzoekt met inachtneming van de paragrafen 6a en 6b, van de Regeling Jeugdwet de rechtmatigheid en doelmatigheid van individuele voorzieningen.

3. Het college onderzoekt periodiek, al dan niet steekproefsgewijs, het gebruik van pgb's met het oog op de beoordeling van de recht- en doelmatigheid daarvan.

4. Aanbieders verlenen alle medewerking aan de regionale toezichthouder, die hij redelijkerwijs kan vragen bij de uitoefening van zijn bevoegdheden.

5. Aanbieders worden geacht binnen een redelijke termijn (uiterlijk binnen 6 weken) een gesprek in te plannen met de regionale toezichthouder indien hij/zij daarom verzoekt.

6. Er wordt geen onderscheid gemaakt tussen de door het college gecontracteerde aanbieders en aanbieders die via een PGB worden betaald.

7. De regionale toezichthouder adviseert aan de colleges WF7, die gezamenlijk besluiten over vervolgacties.

8. De regionale toezichthouder informeert de raad via een jaarverslag.

Artikel 9.3 **Opschorting betaling uit het PGB**

1. Het college kan de Sociale verzekeringsbank gemotiveerd verzoeken te beslissen tot een gehele of gedeeltelijke opschorting van betalingen uit het PGB voor ten hoogste een door het college vastgestelde periode, als er ten aanzien van een cliënt of zorgverlener een ernstig vermoeden is gerezen dat sprake is van een omstandigheid als bedoeld in 8.1.4, eerste lid onder a, d of e, van de wet.

2. Het college kan de Sociale verzekeringsbank gemotiveerd verzoeken te beslissen tot een gehele of gedeeltelijke opschorting van betalingen uit het PGB voor de duur van de opname als sprake is van een omstandigheid als bedoeld in artikel 11, vierde lid, onder d van deze verordening.

3. Het college stelt de budgethouder schriftelijk op de hoogte van het verzoek op grond van het eerste en tweede lid.

Hoofdstuk 10 Slotbepalingen

Artikel 10.1 Hardheidsclausule

1. Het college kan in bijzondere gevallen ten gunste van de cliënt afwijken van de bepalingen in deze verordening, als toepassing van de verordening tot bijzondere en onvoorziene nadelige gevolgen leidt.

Artikel 10.2 Voorwaarden

Het college kan aan het verstrekken van een voorziening voorwaarden verbinden, die verband houden met de aard en het doel van een bepaalde voorziening.

Artikel 10.3 Financieel besluit en nadere regels

Het college stelt een financieel besluit en nadere regels vast. Hierin wordt invulling gegeven aan de uitvoering van deze verordening en de regels rondom de bekostiging.

Artikel 10.4 Indexering

Het college kan jaarlijks per 1 januari de in het kader van deze verordening en het financieel besluit geldende bedragen indexeren.

Artikel 10.5 Intrekking oude verordening en overgangsrecht

1. Een jeugdige of zijn ouder(s) houdt recht op een lopende voorziening, verstrekt op grond van eerdere Verordeningen Jeugdhulp gemeente Opmeer totdat het college een nieuw besluit heeft genomen ten aanzien van die voorziening.

2. Aanvragen die zijn ingediend onder de Verordening Jeugdhulp gemeente Opmeer 2025 waarop nog niet is beslist bij het in werking treden van deze verordening, worden afgehandeld krachtens deze verordening.

3. Bezwaarschriften gericht tegen besluiten die zijn genomen voor de inwerkingtreding van deze verordening, worden behandeld op grond van de Verordening Jeugdhulp gemeente Opmeer 2025 die ten aanzien van de betreffende zaak zijn rechtskracht behoudt. Hier kan ten gunste van de jeugdige of zijn ouder(s) van worden afgeweken als heroverweging op grond van de huidige Verordening jeugdhulp gemeente Opmeer 1 juli 2025 leidt tot een gunstiger uitkomst.

4. Het college is bevoegd een besluit, dat is genomen op grond van eerdere Verordeningen Jeugdhulp gemeente Opmeer te herzien:

a. Op de gronden, vermeld in de Verordening Jeugdhulp gemeente Opmeer 2025 (Ingangsdatum 1 juli 2025);

b. Indien uit een door het college uitgevoerd heronderzoek blijkt dat er met toepassing van de ten tijde van het onderzoek geldende verordening een afwijkend besluit zou zijn genomen;

c. Indien de cliënt wenst te veranderen van aanbieder of van verstrekkingsvorm.

5. Het college heeft de bevoegdheid om een pgb dat is verstrekt onder eerdere Verordening Jeugdhulp gemeente Opmeer, terug te vorderen op de in deze verordening genoemde gronden.

6. De Verordening Jeugdhulp gemeente Opmeer 2025 wordt ingetrokken.

Artikel 10.6 Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op 1 juli 2025.

2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening Jeugdhulp gemeente Opmeer 2025 (Ingangsdatum 1 juli 2025).

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de besluitvormende vergadering van de gemeenteraad van 12 juni 2025

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} {{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}

H.M. Wiersema.
Voorzitter

L. Gijben
Griffier

Verordening

Verordening Wet maatschappelijke ondersteuning gemeente Opmeer 2025
(ingangsdatum 1 juli 2025)

Verordening Wet Maatschappelijke Ondersteuning gemeente Opmeer
1 juli 2025

Intitulé
Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Opmeer 2025 (ingangsdatum 1 juli 2025)

De raad van de gemeente Opmeer;

- gelet op artikel 108, tweede lid en artikel 149 van de Gemeentewet;
- gelet op de artikelen 2.1.3, 2.1.4, eerste, tweede, derde en zevende lid, 2.1.4a, 2.1.4b, 2.1.5, eerste lid, 2.1.6, 2.1.7, 2.3.6, vierde lid, en 2.6.6, eerste lid, van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015;
- gezien het advies van de Wmo-Adviesraad;

overwegende dat;

- burgers een eigen verantwoordelijkheid dragen voor de wijze waarop zij hun leven inrichten en deelnemen aan het maatschappelijk leven;
- van burgers verwacht mag worden dat zij elkaar daarin naar vermogen bijstaan;
- burgers die zelf, dan wel samen met personen in hun omgeving onvoldoende zelfredzaam zijn of onvoldoende in staat zijn tot participatie, een beroep moeten kunnen doen op ondersteuning door de gemeente, zodat zij zo lang mogelijk in de eigen leefomgeving kunnen blijven wonen en maatschappelijke kunnen participeren;
- het noodzakelijk is om regels vast te stellen ter uitvoering van het beleidsplan als bedoeld in artikel 2.1.2 van de wet met betrekking tot de ondersteuning bij de versterking van de zelfredzaamheid en participatie van personen met een beperking of met chronische psychische of psychosociale problemen, beschermd wonen en opvang, en dat het noodzakelijk is om de toegankelijkheid van voorzieningen, diensten en ruimten voor mensen met een beperking te bevorderen en daarmee bij te dragen aan het realiseren van een inclusieve samenleving;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 mei 2025;

Besluit vast te stellen

1. De Verordening Maatschappelijke Ondersteuning gemeente Opmeer 2025 (ingangsdatum 1 juli 2025)
2. De Verordening Maatschappelijk Ondersteuning 2025 in te trekken

Hoofdstuk 1 Algemene Bepalingen

Artikel 1.1 Begripsbepalingen

1. In deze verordening en de daarop berustende bepalingen wordt verstaan onder:
    a. Aanvraag*:* een verzoek van een belanghebbende om een besluit te nemen op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015;
    b. algemeen gebruikelijke voorziening*:* een voorziening die:
        i. niet specifiek bedoeld is voor personen met een beperking;
        ii. daadwerkelijk beschikbaar is;
        iii. een passende bijdrage levert aan het realiseren van een situatie waarin de cliënt; tot zelfredzaamheid of participatie in staat is en;
        iv. financieel gedragen kan worden met een inkomen op minimum- / bijstandsniveau en naar algemeen aanvaarde maatschappelijke opvattingen onder de gehele bevolking gangbaar is te achten;
    c. algemene voorziening: aanbod van diensten of activiteiten dat, zonder voorafgaand onderzoek naar de behoeften, persoonskenmerken en mogelijkheden van de gebruikers, toegankelijk is en dat is gericht op maatschappelijke ondersteuning;
    d. andere voorzieningen: voorzieningen anders dan in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015;
    e. beleidsregels: Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning gemeente Opmeer;
    f. Beschermd Thuis: Wonen in een (huur)woning met daarbij behorende toezicht en begeleiding, gericht op het bevorderen van zelfredzaamheid en participatie, het psychisch en psychosociaal functioneren, stabilisatie van een psychiatrisch ziektebeeld, het voorkomen van verwaarlozing of maatschappelijke overlast of het afwenden van gevaar voor de cliënt of anderen, bestemd voor personen met psychische of psychosociale problemen, die niet in staat zijn zich op eigen kracht te handhaven in de samenleving. Er is sprake van een woonruimte waar de cliënt, ook nadat de zorg stopt, kan blijven wonen. Er is sprake van 24 uurs bereikbaarheid en aanwezigheid binnen 30 minuten. Beschermd Thuis is één van de voorzieningen van Wonen met Ondersteuning;
    g. Beschermd Wonen: wonen in een accommodatie van een instelling met daarbij behorende toezicht en begeleiding, gericht op het bevorderen van zelfredzaamheid en participatie, het psychisch en psychosociaal functioneren, stabilisatie van een psychiatrisch ziektebeeld, het voorkomen van verwaarlozing of maatschappelijke overlast of het afwenden van gevaar voor de cliënt of anderen, bestemd voor personen met psychische of psychosociale problemen, die niet in staat zijn zich op eigen kracht te handhaven in de samenleving. Er is sprake van 24 uurs toezicht en nabijheid en aanwezigheid binnen 10 minuten. Beschermd Wonen is één van de voorzieningen van Wonen met Ondersteuning;
    h. bijdrage in de kosten: eigen bijdrage van de cliënt als bedoeld in artikel 2.1.4, eerste lid, van de wet;
    i. budgetplan: door cliënt en/of zijn vertegenwoordiger opgesteld plan waarin is opgenomen hoe het persoonsgebonden budget wordt besteed en met een concrete invulling van de te verlenen ondersteuning;
    j. budgetbeheerder: de vertegenwoordiger die ingesteld is door de budgethouder en het pgb beheert en toezicht houdt op de kwaliteit van de met een pgb ingekochte ondersteuning/hulp;
    k. budgethouder: degene die ondersteuning vanuit de Wmo krijgt en dit in de vorm van een pgb ontvangt;
    l. college: College van burgemeester en wethouders van de gemeente Opmeer;
    m. dagdeel: aaneengesloten periode van maximaal vier uur;
    n. eigen kracht: het vermogen van een cliënt om zelf of met zijn / haar sociale netwerk tot verbetering van zijn zelfredzaamheid of maatschappelijke participatie of tot een oplossing voor zijn behoefte aan beschermd wonen of opvang te komen;
    o. gebruikelijke hulp: hulp die naar algemeen aanvaarde opvattingen in redelijkheid mag worden verwacht van de partner, ouders, inwonende kinderen of andere huisgenoten omdat ze als leefeenheid een gezamenlijk huishouden voeren
    p. gemachtigde*:* een vertegenwoordiger die wordt aangesteld door de cliënt en die namens de cliënt zaken regelt. De gegevens van de gemachtigde wordt vastgelegd in de gemeentelijke systemen;
    q. gesprek: gesprek in het kader van het onderzoek als bedoeld in artikel 2.3.2, eerste lid, van de wet;

r. huisgenoten: partner, ouders, inwonende kinderen of andere huisgenoten die tot de leefeenheid van de inwoner behoren;
s. hulp sociaal netwerk: hulp die wordt geleverd door een persoon uit het sociale netwerk die niet valt onder gebruikelijke hulp of hulp van een aanbieder;
t. hulpvraag: behoefte aan maatschappelijke ondersteuning als bedoeld in artikel 2.3.2, eerste lid, van de wet;
u. ingezetene: cliënt die zijn hoofdverblijf heeft in de gemeente Opmeer;
v. Kortdurende Opvang: een stabilisatie- en observatielocatie waar 24uurs toezicht aanwezig is. Kortdurende Opvang is één van de voorzieningen van Wonen met Ondersteuning;
w. langdurig noodzakelijk: de voorziening of dienst moet noodzakelijk zijn ter compensatie van beperkingen. Onder 'langdurig' wordt over het algemeen verstaan dat het een blijvende situatie betreft, in ieder geval langer dan een half jaar noodzakelijk;
x. Leefeenheid*:* alle bewoners die een gemeenschappelijke woning bewonen met als doel een duurzaam huishouden te voeren
y. lokale toegang*:* loket dat het college heeft ingericht om hulp/ondersteuning te bieden aan een inwoner.
z. Maatschappelijke opvang: onderdak en begeleiding voor personen die de thuissituatie hebben verlaten en niet in staat zijn zich op eigen kracht te handhaven in de samenleving. De volgende groep valt niet onder de doelgroep: personen die de thuissituatie hebben verlaten in verband met acute risico's voor hun veiligheid als gevolg van huiselijk geweld;
aa. mantelzorg: hulp ten behoeve van zelfredzaamheid, participatie, beschermd wonen, opvang, jeugdhulp, het opvoeden en opgroeien van jeugdigen en zorg en overige diensten als bedoeld in de Zorgverzekeringswet, die rechtstreeks voortvloeit uit een tussen personen bestaande sociale relatie en niet wordt verleend in het kader van een hulpverlenend beroep;
bb. melding: kenbaar maken van de hulpvraag aan het college als bedoeld in artikel 2.3.2, eerste lid, van de wet;
cc. nadere regels: algemeen verbindende voorschriften ter uitwerking van onderdelen van de verordening;
dd. onafhankelijke cliëntondersteuning: vanuit een externe, gecontracteerde partij geboden onafhankelijke ondersteuning met informatie en advies, die bijdraagt aan het versterken van de zelfredzaamheid en participatie en het verkrijgen van een zo integraal mogelijke dienstverlening op het gebied van maatschappelijke ondersteuning, preventieve zorg, zorg, jeugdhulp, onderwijs, welzijn, wonen, werk en inkomen;
ee. Overbruggingszorg Wonen met Ondersteuning: resultaatgerichte planbare én onplanbare ondersteuning aan een inwoner met een indicatie Wonen met Ondersteuning, die reeds gestart wordt in de tussentijd dat inwoner wacht op plaatsing of ter begeleiding naar plaatsing in een voorziening;
ff. Ondersteund Wonen: een woonvoorziening van een aanbieder met veelal gedeelde voorzieningen waarbij ondersteuning op geplande en ongeplande momenten wordt geboden. Er is sprake van 24 uurs bereikbaarheid en aanwezigheid binnen 30 minuten. Ondersteund Wonen is een van de voorzieningen van Wonen met Ondersteuning;
gg. persoonlijk plan: plan waarin de cliënt de omstandigheden, bedoeld in artikel 2.3.2, vierde lid, onderdelen a tot en met g van de wet, beschrijft en aangeeft welke maatschappelijke ondersteuning naar zijn mening het meest passend is;
hh. perspectiefplan: ondersteuningsplan zoals bedoeld in de wet, dat wil zeggen een document waarin de ondersteuningsbehoeften van de inwoner zijn onderzocht en zijn vastgelegd samen met de resultaten en waarin op verschillende leefgebieden de situatie in kaart is gebracht om een effectieve ondersteuning van de inwoner mogelijk te maken;
ii. pgb: persoonsgebonden budget als bedoeld in artikel 2.1.4, eerste lid, van de wet;
jj. Regionaal Toegangsteam (RT): de door de zeven Westfriese gemeenten gemandateerde toegang tot Wonen met Ondersteuning in West - Friesland. Het RT wordt uitgevoerd door 1.Hoorn dat onder gemeente Hoorn valt;
kk. Resultaat*:* een directe vertaling van de ondersteuningsbehoefte van inwoner (het 'wat') die staat omschreven in een perspectiefplan;
ll. Sociale basis*:* vrij toegankelijke formele en informele activiteiten en voorzieningen gericht op het elkaar ontmoeten en ondersteunen, ontplooien en ontspannen die zorgen dat mensen kunnen samenleven en meedoen;

mm. sociaal netwerk: personen uit de huiselijke kring of andere personen met wie de cliënt een sociale relatie onderhoudt;
nn. toezichthouder: persoon die belast is met het houden van toezicht op de naleving van het bepaalde bij of krachtens de Wet;
oo. vertegenwoordiger: een door de rechter aangewezen wettelijk natuurlijk persoon (curator, bewindvoerder, mentor, voogd);
pp. voorliggende voorzieningen: algemene voorziening of andere voorziening waarmee een vergelijkbaar resultaat kan worden bereikt. Dit zijn voorzieningen waar eerst aanspraak op moet worden gemaakt;
qq. wet: Wet maatschappelijke ondersteuning 2015;
rr. Wonen met Ondersteuning: een reeks van maatwerkvoorzieningen met ondersteuning voor inwoners met psychische kwetsbaarheden die 24-uurs toezicht en ondersteuning op geplande en ongeplande momenten nodig hebben. De reeks bestaat uit vijf voorzieningen binnen Wonen met Ondersteuning: Kortdurende Opvang, Ondersteund Wonen, Beschermd Wonen, Beschermd Thuis en Overbruggingszorg. Binnen Wonen met Ondersteuning zijn de voorzieningen Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen ondergebracht;
ss. woonvoorziening: roerende zaak dan wel bouwkundige of technische aanpassing van een woning of voorziening voor verhuis- en inrichtingskosten;
tt. zelfredzaam(heid): het vermogen van mensen om zichzelf te redden met zo min mogelijk professionele ondersteuning en zorg. Zelfredzame inwoners zijn in staat tot het uitvoeren van de noodzakelijke algemene dagelijkse levensverrichtingen en het voeren van een gestructureerd huishouden;
uu. zzp-er*:* een zelfstandig werkende hulpverlener die staat ingeschreven in het Handelsregister waarbij de activiteiten blijkens deze inschrijving bestaan uit het verlenen van ondersteuning die past binnen de kaders van de verordening, die voldoet aan de basiseisen.

2. Alle begrippen die in deze verordening worden gebruikt en die niet nader worden omschreven hebben dezelfde betekenis als in de wet, de verordening en de Algemene wet bestuursrecht.

Artikel 1.2 Doelgroep van deze verordening

1. Deze verordening richt zich op personen:
    a. die ingezetene van gemeente Opmeer zijn;
    b. die samen met personen in hun naaste omgeving onvoldoende zelfredzaam zijn of onvoldoende in staat zijn tot participatie, en die in hun zelfredzaamheid en/of in hun participatie onvoldoende worden gecompenseerd met de inzet van een algemene of een algemeen gebruikelijke of een voorliggende voorziening;
    c. die een beperking, chronische psychische of psychosociale problemen hebben, en;
    d. die hun zelfredzaamheid en / of maatschappelijke participatie willen behouden of verbeteren en daar ondersteuning bij nodig hebben met het doel dat zij zo lang mogelijk in de eigen leefomgeving kunnen verblijven, of;
    e. die, al dan niet woonachtig in Opmeer, als mantelzorger ondersteuning aan een ingezetene bieden.

Hoofdstuk 2 Toegang

Artikel 2.1 Procedureregels toegang maatschappelijke ondersteuning

1. Het college bepaalt met inachtneming van de artikelen 2.3.1 tot en met 2.3.5 van de wet of een inwoner in aanmerking komt voor een maatwerkvoorziening.
2. Het college kan nadere regels stellen omtrent de procedure voor toegang tot maatschappelijke ondersteuning.

Artikel 2.2 Mandatering Toegang Wonen met Ondersteuning

Het college kan via een mandaatbesluit de beschikkingsbevoegdheid voor maatwerkvoorzieningen overdragen aan het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Hoorn.

Artikel 2.3 Melding van een hulpvraag.

1. Een melding voor een hulpvraag kan worden gedaan bij het college door middel van een telefonisch verzoek, een e-mail of schriftelijk.
2. De ontvangst van de melding wordt schriftelijk bevestigd met aanvullend de mogelijkheid voor het indienen van een persoonlijk plan alsmede de mogelijkheid voor onafhankelijke cliëntondersteuning.

Artikel 2.4 Cliëntondersteuning

1. Het college zorgt ervoor dat inwoners kosteloos een beroep kunnen doen op onafhankelijke cliëntondersteuning waarbij het belang van de inwoner uitgangspunt is.
2. Het college wijst de inwoner voor het gesprek op de mogelijkheid hiervan gebruik te maken.

Artikel 2.5 Het onderzoek

1. Het college verzamelt alle voor het onderzoek, bedoeld in artikel 2.3.2, eerste lid, van de wet, van belang zijnde en toegankelijke gegevens over de inwoner en zijn situatie. Zo nodig wordt de inwoner gevraagd alle gegevens en bescheiden die naar het oordeel van het college hiervoor nodig zijn en waarover de inwoner op dat moment redelijkerwijs de beschikking kan krijgen, ter beschikking te stellen aan het college.
2. De inwoner verstrekt een identificatiedocument als bedoeld in artikel 1 van de Wet op de identificatieplicht ter inzage.
3. Het college stelt na zorgvuldig onderzoek ten minste vast:
    a. wat de ondersteuningsvraag is;
    b. welke problemen ondervonden worden bij de zelfredzaamheid, maatschappelijke participatie of het zich zelfstandig kunnen handhaven in de samenleving;
    c. of en welke ondersteuning naar aard en omvang nodig is om een passende bijdrage te leveren aan deze ondersteuningsvraag;
    d. of de voorziening langdurig noodzakelijk is om de beperkingen op het gebied van zelfredzaamheid en participatie op te heffen of te verminderen, behoudens ondersteuning bij het huishouden of begeleiding;
    e. hoe op eigen kracht in de ondersteuningsbehoefte kan worden voorzien. Het college neemt in het onderzoek de volgende elementen mee:
        i. het hebben van huisgenoten;
        ii. in hoeverre mantelzorg de nodige hulp en ondersteuning kan bieden;
        iii. het hebben van een sociaal netwerk en de bereidheid van dit netwerk om te helpen;
        iv. of sprake is van gebruikelijke hulp;
        v. overige individuele omstandigheden die worden ingebracht.
    f. hoe met algemeen gebruikelijke voorzieningen, door het verrichten van maatschappelijk nuttige activiteiten of door gebruikmaking van andere (voorliggende) voorzieningen in de ondersteuningsbehoefte kan worden voorzien;
    g. hoe door middel van samenwerking met zorgverzekeraars, zorgaanbieders (als bedoeld in de Zorgverzekeringswet) en partijen op het gebied van publieke gezondheid, jeugdhulp, onderwijs, welzijn, wonen, werk en inkomen, er tot een zo goed mogelijk afgestemde dienstverlening gekomen kan worden om de zelfredzaamheid van de cliënt te verbeteren;
    h. of de voorziening ook noodzakelijk was geweest wanneer de cliënt rekening had gehouden met bestaande en bekende beperkingen en de te verwachten ontwikkelingen daarvan;
    i. of de inwoner de ondersteuningsbehoefte redelijkerwijs kon voorzien en verwacht mocht worden dat de inwoner zijn handelen en nalaten hierop had aangepast waardoor geen maatwerkvoorziening nodig zou zijn geweest;
    j. of een andere voorziening nodig is dan de voorziening waarom de cliënt vraagt;
    k. in hoeverre het nodig wordt geacht om, om het onderzoek volledig en zorgvuldig uit te kunnen voeren, informatie in te winnen bij derden, mits de cliënt en/of zijn vertegenwoordiger daar toestemming voor heeft gegeven;
    l. de behoefte aan maatregelen ter ondersteuning van de mantelzorger van de cliënt.
4. Een gesprek maakt deel uit van het onderzoek. Het gesprek wordt gevoerd met de cliënt of zijn vertegenwoordiger, voor zover mogelijk zijn mantelzorger en voor zover nodig andere personen.
5. De factoren genoemd in artikel 2.3.2 lid 4 van de wet, maken in ieder geval deel uit van het onderzoek en vormen de basis van het gesprek.
6. Tijdens het gesprek wordt aan de cliënt in begrijpelijke bewoordingen medegedeeld welke mogelijkheden bestaan om te kiezen voor een pgb en wat de gevolgen van die keuze zijn.

7. Het college informeert de cliënt over de mogelijkheid om een aanvraag als bedoeld in artikel 2.5 van de Wet in te dienen.
8. Als dit nodig is voor het onderzoek, kan het college de cliënt, zijn mantelzorger of bij gebruikelijke hulp zijn huisgenoten oproepen voor een gesprek of een onderzoek door een daartoe aangewezen deskundige.
9. Als dit nodig is voor het onderzoek, kan het college een door hem daartoe aangewezen adviesinstantie om advies vragen.
10. Het college geeft de cliënt in een perspectiefplan een schriftelijke weergave van de uitkomsten van het onderzoek, waaronder een verslag van het gesprek.

Artikel 2.6 Beoordeling aanwezigheid Gebruikelijke hulp

1. In aansluiting op de artikelen 1.2.1, onder a. en 2.3.5 lid 3 van de wet wordt geen maatwerkvoorziening verstrekt indien de cliënt de problematiek kan verminderen of wegnemen:
    a. door gebruik te maken van zijn eigen kracht;
    b. met gebruikelijke hulp van huisgenoten;
    c. met mantelzorg of hulp van anderen uit zijn sociale netwerk;
    d. door gebruik te maken van algemene voorzieningen;
    e. door gebruik te maken van algemeen gebruikelijke zaken of diensten.
2.
    a. Bij het onderzoek als bedoeld in artikel 2.3.2 lid 4. onder b. van de wet beoordeelt het college of er gebruikelijke hulp van huisgenoten als bedoeld in artikel 1.1.1 lid 1 Wmo 2015 beschikbaar is.
    b. Huisgenoten van de cliënt zijn verplicht, als zij daarom gevraagd worden, aan het college de medewerking te verlenen die redelijkerwijs nodig is voor de uitvoering van het onder a. genoemde onderzoek, alsmede bij heronderzoek als bedoeld in artikel 2.3.9 van de wet.
3. Bij de beoordeling als bedoeld in het tweede lid, onder a. wordt, voor zover daartoe aanleiding is, rekening gehouden met:
    a. de samenstelling van de leefeenheid van de cliënt en diens huisgenoot of huisgenoten;
    b. de aard van de relatie tussen de cliënt en diens huisgenoten;
    c. de inhoudelijke aard, de omvang en de complexiteit van de ondersteuningsbehoefte van de cliënt;
    d. de beschikbaarheid en de praktische, lichamelijke en geestelijke mogelijkheden van de huisgenoot of de huisgenoten voor het ondersteunen van de cliënt bij diens zelfredzaamheid en participatie dan wel het zich handhaven in de samenleving;
    e. de mate waarin en de wijze waarop de cliënt voorafgaand aan de melding is ondersteund door diens huisgenoot of huisgenoten op het terrein van zelfredzaamheid en participatie dan wel het zich handhaven in de samenleving;
    f. overige relevante omstandigheden van de huisgenoot of huisgenoten van de cliënt die redelijkerwijs van invloed kunnen zijn op de mogelijkheid om de cliënt hulp te bieden op het terrein van zelfredzaamheid en participatie dan wel het zich handhaven in de samenleving.
4. Wanneer er gebruikelijke hulp van een minderjarig kind wordt verwacht, wordt onderzoek gedaan naar het vermogen van dit kind. De inzet van kinderen mag niet ten koste gaan van hun welbevinden en ontwikkeling, waaronder schoolprestaties. Er wordt rekening gehouden met:
    a. wat op een bepaalde leeftijd als bijdrage van een kind mag worden verwacht
    b. de ontwikkelingsfase van het specifieke kind;
    c. het feitelijke vermogen van dit kind om een bijdrage te leveren
5. In de volgende situaties wordt ervan uitgegaan dat er (tijdelijk) geen gebruikelijke hulp kan worden geboden. Als de huisgenoten:
    a. overbelast zijn of dreigen te worden;
    b. beperkingen hebben en de kennis en vaardigheden missen om gebruikelijke hulp uit te voeren en niet over het vermogen beschikken die vaardigheden aan te leren;
    c. niet aanwezig kunnen zijn vanwege activiteiten elders met een verplichtend karakter;
    d. voor zover de (dreigende) overbelasting wordt veroorzaakt door maatschappelijke activiteiten buiten de gebruikelijke hulp in combinatie met een fulltime school- of werkweek, gaat het verlenen van gebruikelijke hulp voor op die maatschappelijke activiteiten.
    e. als uit onderzoek blijkt dat huisgenoten zodanige gezondheidsproblemen hebben dat de betreffende taken niet in redelijkheid door hen uitgevoerd kunnen worden.
    f. er naar het oordeel van het college sprake is van bijzondere omstandigheden.

g. De cliënt een zeer korte levensverwachting heeft.

Artikel 2.7 Advisering door deskundigen

1. Het college kan om deskundigenadvies vragen als zij dat nodig vindt voor een zorgvuldig onderzoek rond een melding, aanvraag of heronderzoek. Als de deskundige niet werkzaam is onder de verantwoordelijkheid van het college is artikel 3.9 van de Awb van toepassing. Dit betekent dat het college moet controleren dat het advies zorgvuldig tot stand is gekomen. Deze zorgvuldigheid heeft zowel betrekking op de totstandkoming, de vorm en de inhoud van het advies. Hiervoor moet het college in ieder geval vaststellen:
   a. of het onderzoek zich naast de eigen mogelijkheden van inwoner heeft uitgestrekt tot anderen, bijvoorbeeld personen van wie gebruikelijke hulp mag worden verwacht;
   b. dat het advies logisch is opgebouwd;
   c. welke de belangrijkste onderzoeksdoelen en -methoden zijn geweest;
   d. dat duidelijk is waarom bepaalde zaken juist niet zijn onderzocht, niet onderzocht konden worden of bepaalde methoden niet zijn gebruikt;
   e. dat het advies logischerwijs voortvloeit uit de onderzoeksbevindingen;
   f. dat het advies antwoord geeft op de geformuleerde onderzoeksvragen;
   g. of door inwoner aangedragen vragen en opmerkingen mee zijn genomen in het onderzoek;
   h. of het advies is voorgelegd aan inwoner en zijn zienswijze is toegevoegd aan het advies.
2. De adviseur moet, afhankelijk van de vereisten van het in lid 1 bedoelde onderzoek, aantoonbaar beschikken over:
   a. Sociaal-medische kennis op het niveau van een arts;
   b. Ergonomische kennis;
   c. Bouwkundige/technische kennis;
   d. Gedragswetenschappelijke kennis.
3. Een advies is niet bindend. Het college blijft zelf eindverantwoordelijk voor het nemen van besluiten en de motivering daarvan. Afwijking van de conclusie(s) uit het advies wordt altijd gemotiveerd.

Artikel 2.8 Verslag van het onderzoek

1. Het college zorgt voor schriftelijke verslaglegging van het onderzoek in een perspectiefplan.
2. Na het onderzoek verstrekt het college aan de cliënt het perspectiefplan met daarin de bevindingen van het onderzoek.
3. De cliënt en/of zijn vertegenwoordiger tekent het perspectiefplan voor gezien of akkoord en zorgt ervoor dat een getekend exemplaar binnen 10 werkdagen wordt geretourneerd aan de contactpersoon met wie hij het gesprek heeft gevoerd.
4. Als de cliënt en/of zijn vertegenwoordiger tekent voor gezien, kan hij daarbij tevens aangeven wat de reden is waarom hij niet akkoord is.
5. Als de cliënt en/of zijn vertegenwoordiger van mening is dat hij in aanmerking komt voor een maatwerkvoorziening, kan hij dit aangeven op het door hem ondertekende perspectiefplan. Dit is een aanvraag.

Artikel 2.9 Aanvraag maatwerkvoorziening

1. Een aanvraag voor een maatwerkvoorziening kan pas worden gedaan nadat het onderzoek is uitgevoerd, tenzij het onderzoek niet is uitgevoerd binnen zes weken na ontvangst van de melding.
2. Een aanvraag kan uitsluitend worden gedaan via een ondertekend perspectiefplan.
3. Het college behandelt uitsluitend een ondertekend perspectiefplan als aanvraag.

Hoofdstuk 3 Algemene voorzieningen

Artikel 3.1 Algemene voorziening

1. Een algemene voorziening kan ingericht zijn voor alle inwoners of voor een specifieke doelgroep, en is rechtstreeks toegankelijk zonder of op basis van een beperkte toegangsbeoordeling.
2. Het college kan nadere regels stellen.

Artikel 3.2 Waardering voor mantelzorgers

1. Het college draagt jaarlijks zorg voor een blijk van waardering voor mantelzorgers. Het college zal bij nadere regeling regels stellen over op welke wijze zorg wordt gedragen voor de jaarlijkse blijk van waardering voor de mantelzorgers van inwoners van de gemeente Opmeer

Artikel 3.3 Ondersteuning mantelzorgers
Ondersteuning van mantelzorgers kan bestaan uit het inzetten van:

a. Dagbesteding voor de cliënt
b. kortdurend verblijf voor de cliënt
c. HHT-regeling voor de mantelzorger

Hoofdstuk 4 Maatwerkvoorzieningen

Artikel 4.1 Criteria Maatwerkvoorzieningen

1. Het college neemt in ieder geval de volgende documenten (indien aanwezig) mee in de beoordeling van de ondersteuningsbehoefte:
    a. Het persoonlijk plan;
    b. Het perspectiefplan;
    c. het gespreksverslag van het keukentafelgesprek waarin de voor beoordeling van de ondersteuningsbehoefte relevante gegevens zijn opgenomen;
    d. Andere documenten die relevant zijn voor de beoordeling van de ondersteuningsbehoefte die door of namens de cliënt zijn ingebracht.
2. Een cliënt komt in aanmerking voor een maatwerkvoorziening ter compensatie van de beperkingen in de zelfredzaamheid of participatie die de cliënt ondervindt, voor zover de cliënt deze beperkingen naar het oordeel van het college niet op eigen kracht, met gebruikelijke hulp, met mantelzorg of met hulp van andere personen uit zijn sociale netwerk dan wel met gebruikmaking van algemeen gebruikelijke voorzieningen ~~of~~ algemene voorzieningen kan verminderen of wegnemen. De maatwerkvoorziening levert, rekening houdend met de uitkomsten van het in artikel 2.4 bedoelde onderzoek, een passende bijdrage aan het realiseren van een situatie waarin de cliënt in staat wordt gesteld tot zelfredzaamheid of participatie en zo lang mogelijk in de eigen leefomgeving kan blijven.
3. Een cliënt met psychische of psychosociale problemen en/of een cliënt die de thuissituatie heeft verlaten, al dan niet in verband met risico's voor zijn veiligheid als gevolg van huiselijk geweld, komt in aanmerking voor een maatwerkvoorziening. Dit ter compensatie van de problemen bij het zich handhaven in de samenleving, voor zover de cliënt deze problemen naar het oordeel van het college niet op eigen kracht, met gebruikelijke hulp, met mantelzorg of met hulp van andere personen uit zijn sociale netwerk dan wel met gebruikmaking van algemene voorzieningen kan verminderen of wegnemen. De maatwerkvoorziening levert, rekening houdend met de uitkomsten van het in artikel 2.4 bedoelde onderzoek, een passende bijdrage aan het voorzien in de behoefte van de cliënt aan Wonen met Ondersteuning en aan het realiseren van een situatie waarin de cliënt in staat wordt gesteld zich zo snel mogelijk weer op eigen kracht te handhaven in de samenleving.
4. In de beoordeling van een melding voor Eerste Opvang kan worden afgeweken van de genoemde documenten in artikel 3.1 lid 1 a tot en met d. Dit is uitgewerkt in de: 'Nadere regels Wonen met ondersteuning'.
5. Als een maatwerkvoorziening noodzakelijk is, verstrekt het college de goedkoopst compenserende voorziening.
6. Wonen met Ondersteuning wordt verstrekt volgens de vastgestelde Nadere regels Wonen met Ondersteuning.
7. Roerende zaken die aan de cliënt in gebruik zijn verstrekt als onderdeel van een maatwerkvoorziening dan wel zijn aangeschaft met een persoonsgebonden budget, zijn niet vatbaar voor vervreemding, verpanding, belening of beslag, gedurende de periode waarvoor de beslissing, bedoeld in artikel 2.3.5 of 2.3.6, geldt.

Artikel 4.2 Aanvullende criteria voor woonvoorzieningen
Het college beoordeelt, in aanvulling op artikel 4.1, eerst of de cliënt kan verhuizen naar een geschikte woning of een gemakkelijker geschikt te maken woning en of die verhuizing kan leiden tot het te bereiken resultaat. Deze beoordeling zal alleen plaatsvinden indien de aanpassing van de woning een bedrag zoals genoemd in het financieel Besluit maatschappelijke ondersteuning gemeente Opmeer te boven gaat.

Artikel 4.3 Aanvullende criteria voor vervoersvoorzieningen
Het college beoordeelt, in aanvulling op artikel 4.1, eerst of de cliënt gebruik kan maken van een aanwezige en bruikbare algemene voorziening of van collectief vraagafhankelijk vervoer van deur tot deur die in de individuele situatie van de cliënt kan leiden tot het te bereiken resultaat.

Artikel 4.4 Aanvullende criteria voor ondersteuning in het huishouden

1. Het college gebruikt voor de toekenning van ondersteuning bij het huishouden een door de Centrale Raad van Beroep vastgesteld normenkader. Het normenkader "Huishoudelijke Ondersteuning 2025 van bureau HHM".
2. Bij het toekennen van ondersteuning bij het huishouden in de vorm van een maatwerkvoorziening richt het college zich op één of meerdere van de volgende resultaten:
    a. Het schoon en leefbaar houden van de woning;
    b. Het beschikken over schone en draagbare kleding.
3. Het schoon en leefbaar houden van de woning heeft uitsluitend betrekking op leefruimten binnen de woning die dagelijks in gebruik zijn. zoals woonkamer, slaapkamer keuken, badkamer en toilet. Buitenruimten vallen hier niet onder.
4. Het college beoordeelt, in aanvulling op artikel 3.1, of de cliënt één of meerdere huisgenoten heeft die beschikbaar en in staat zijn werkzaamheden over te nemen in het kader van gebruikelijke zorg.
5. Een cliënt komt, in aanvulling op artikel 3.1, niet in aanmerking voor ondersteuning bij het huishouden als hij zelf, of met behulp van zijn sociale netwerk de resultaten zoals genoemd in lid 1 kan behalen.

Artikel 4.5 Aanvullende criteria voor begeleiding en dagbesteding

1. Voor het inzetten van individuele begeleiding als maatwerkvoorziening wordt een keuze gemaakt tussen de producten begeleiding praktisch, begeleiding basis en begeleiding specialistisch.
2. Voor de afweging van de producten begeleiding geeft het college in de NADERE/BELEIDSREGELS aan welke vorm van begeleiding voor de cliënt passend is.
3. Voor het inzetten van dagbesteding als maatwerkvoorziening wordt een keuze gemaakt tussen de producten dagbesteding A en dagbesteding B.
4. Voor de afweging van de producten dagbesteding geeft het college in de NADERE/BELEIDSREGELS aan welke vorm passend wordt geacht wanneer dagbesteding als maatwerkvoorziening wordt ingezet.
5. Het college gebruikt voor de toekenning van begeleiding en dagbesteding het Normenkader Begeleiding 2.0.

Artikel 4.6 Aanvullende criteria voor kortdurend verblijf

1. Kortdurend verblijf kan worden ingezet als ondersteuning ter ontlasting van de mantelzorger.
2. Daarnaast kan kortdurend verblijf worden ingezet wanneer de mantelzorger tijdelijk afwezig is.

Artikel 4.7 Voorwaarden voor maatwerkvoorzieningen

1. Als een maatwerkvoorziening noodzakelijk is, verstrekt het college de goedkoopst compenserende voorziening.
2. De maatwerkvoorziening wordt alleen verstrekt als deze gezien de beperkingen van de cliënt, veilig voor hemzelf en zijn omgeving is, geen gezondheidsrisico's met zich meebrengt en niet anti-revaliderend werkt.

Artikel 4.8 Weigeringsgronden voor maatwerkvoorzieningen

1. Geen maatwerkvoorziening wordt verstrekt:
    a. als voor de problematiek die aanleiding geeft voor de noodzaak tot ondersteuning, een andere (voorliggende) voorziening op grond van een wettelijke bepaling bestaat;
    b. als de cliënt de gevraagde voorziening voor de melding heeft gerealiseerd of geaccepteerd, tenzij er sprake is van een acute noodsituatie waardoor het voor de cliënt dringend noodzakelijk was de voorziening te treffen. Tenzij het college in het specifieke geval noodzakelijk acht om de gevraagde voorziening voor de melding toe te kennen, gebeurt dit met maximaal 3 maanden vanaf datum melding;
    c. Indien het een voorziening betreft die de cliënt na de melding en vóór datum van besluit heeft aangeschaft, gerealiseerd of geaccepteerd, tenzij er nog onderzoek kan worden gedaan naar de noodzaak en geschiktheid van de desbetreffende voorziening voor de cliënt;

d. Als de gevraagde voorziening al eerder aan de cliënt is verstrekt op grond van enige wettelijke bepaling en de normale afschrijvingstermijn van die voorziening nog niet verstreken is tenzij de eerder vergoede of verstrekte voorziening verloren is gegaan als gevolg van omstandigheden die niet aan de cliënt zijn toe te rekenen, of tenzij de cliënt geheel of gedeeltelijk tegemoetkomt in de veroorzaakte kosten;
e. Als de gevraagde voorziening noodzakelijk is ter vervanging van een eerder door het college verstrekte voorziening, wordt deze slechts verstrekt als de eerder verstrekte voorziening technisch is afgeschreven tenzij:
    i. de eerder verstrekte voorziening verloren is gegaan als gevolg van omstandigheden die niet aan de cliënt zijn toe te rekenen;
    ii. de cliënt geheel of gedeeltelijk tegemoet komt in de veroorzaakte kosten, of
    iii. de eerder verstrekte voorziening niet langer een oplossing biedt voor de behoefte van de cliënt aan maatschappelijke ondersteuning.
f. Als het college van oordeel is dat een cliënt zijn behoefte aan maatschappelijke ondersteuning redelijkerwijs van tevoren had kunnen voorzien en met zijn beslissing had kunnen voorkomen;
g. Als de voorziening niet noodzakelijk was geweest wanneer de cliënt rekening had gehouden met bestaande en bekende beperkingen en de te verwachten ontwikkelingen daarvan;
h. Voor zover de cliënt op eigen kracht, met mantelzorg of met hulp van andere personen uit zijn sociale netwerk de beperkingen kan wegnemen;
i. Voor zover de cliënt met gebruikmaking van algemene voorzieningen, het verrichten van maatschappelijk nuttige activiteiten of algemeen gebruikelijke voorzieningen de beperkingen kan verminderen of wegnemen;
j. Als deze niet hoofdzakelijk op het individu is gericht;
k. Als de cliënt een indicatie heeft voor zorg met verblijf op grond van de Wet langdurige zorg of er redenen zijn om aan te nemen dat de cliënt daarvoor in aanmerking komt, maar weigert mee te werken aan het verkrijgen van een besluit hierover, tenzij artikel 8.6a van de wet van toepassing is.
l. Als de voorziening voor een persoon als cliënt algemeen gebruikelijk is; een tweedehands voorziening kan ook voldoen;

2. Het college verstrekt geen maatwerkvoorziening gericht op zelfredzaamheid en participatie
    a. als deze niet langdurig noodzakelijk is, tenzij het gaat om ondersteuning in het huishouden of begeleiding;
    b. als de cliënt geen ingezetene is van de gemeente Opmeer;
    c. een uitzondering op bovengenoemde artikelen wordt gemaakt wanneer het een mantelzorger van de cliënt betreft. Een mantelzorger kan in een andere gemeente wonen dan de cliënt. De mantelzorger kan voor een voorziening in aanmerking komen wanneer dat nodig is om de cliënt die ingezetene is van de gemeente Opmeer te ondersteunen.
3. Het college verstrekt geen woonvoorziening:
    a. Als de beperkingen voortkomen uit de aard van de in de woning gebruikte materialen, de slechte staat van het onderhoud of de omstandigheid dat de woning niet voldoet aan de geldende wettelijke eisen;
    b. Indien cliënt zijn hoofdverblijf niet heeft of niet zal hebben in de woning waaraan de voorziening wordt getroffen;
    c. Ten behoeve van hotels/pensions, trekkerswoonwagens, kloosters, tweede woningen, vakantie- en recreatiewoningen, recreatieverblijf, ADL-clusterwoningen en gehuurde kamers. Er kan dan wel een voorziening voor verhuizing en inrichting worden verstrekt;
    d. Als het voorzieningen in gemeenschappelijke ruimten betreft, anders dan automatische deuropeners, hellingenbanen, het verbreden van gemeenschappelijke toegangsdeuren, het aanbrengen van drempelhulpen of vlonders of het aanbrengen van een opstelplaats bij de toegangsdeur van de gemeenschappelijke ruimte. Er kan dan wel een voorziening voor verhuizing en inrichting worden verstrekt;
    e. Als de noodzaak het gevolg is van een verhuizing waarvoor geen aanleiding bestaat op grond van beperkingen bij de zelfredzaamheid of participatie en er geen belangrijke reden voor verhuizing aanwezig is;
    f. Als de cliënt niet is verhuisd naar de voor zijn of haar beperkingen op dat moment meest geschikte woning, tenzij daarvoor vooraf schriftelijke toestemming is verleend door het college;

g. Als de voorziening in het geval van nieuwbouw of renovatie zonder noemenswaardige meerkosten meegenomen kan worden.
h. Ten behoeve van specifiek op personen met beperkingen en ouderen gerichte voorzieningen in woongebouwen als niet voldaan wordt aan de vereisten voor een dergelijk woongebouw.
i. Indien de cliënt met behulp van een door het college te verstrekken verhuisvergoeding naar een geschikte woning kan verhuizen, als dit een oplossing biedt die adequater en goedkoper is.

Artikel 4.9 Inhoud beschikking

1. In de beschikking op een aanvraag wordt in ieder geval vermeld:
    a. de dagtekening van de beschikking;
    b. tot welke beslissing het college is gekomen.
    c. op grond van welk wettelijk voorschrift de beslissing is genomen;
    d. wat de motivering van beslissing is;
    e. binnen welke termijn en bij welk orgaan bezwaar kan worden gemaakt of beroep kan worden ingesteld;
2. Als een aangevraagde voorziening geheel of gedeeltelijk wordt verstrekt, dan zal worden aangegeven of de voorziening(en) in natura of als pgb wordt of worden verstrekt.
3. Het perspectiefplan wordt in de beschikking expliciet benoemd als integraal onderdeel uitmakend van de beschikking als deze is opgesteld.
4. De beschikking vermeldt:
    a. of een eigen bijdrage van toepassing is op de toegekende voorziening.
    b. dat wijzigingen in de persoonlijke situatie van de inwoner uiterlijk binnen twee weken moet worden doorgegeven de gemeente Opmeer.
    c. dat, als de beschikking voor maatschappelijke ondersteuning afloopt uiterlijk acht weken voor de einddatum er een nieuwe melding moet worden gedaan. Dit artikel is niet van toepassing op de eerste opvang.
5. Bij het verstrekken van een maatwerkvoorziening in natura wordt in de beschikking in ieder geval vastgelegd:
    a. wat de te verstrekken maatwerkvoorziening is en wat het beoogde resultaat daarvan is met uitzondering van eerste opvang in spoedeisende situaties.
    b. wat de ingangsdatum en duur van de verstrekking is;
    c. indien van toepassing hoe de maatwerkvoorziening wordt verstrekt;
    d. welke andere (maatwerk)voorzieningen relevant (kunnen) zijn;
    e. wat de motivering van de beslissing is.
6. Bij het verstrekken van een maatwerkvoorziening in de vorm van een pgb wordt in de beschikking in ieder geval vastgelegd:
    a. voor welk resultaat het pgb mag worden aangewend;
    b. welke kwaliteitseisen van toepassing zijn;
    c. wat de hoogte van het pgb is en hoe hiertoe is gekomen;
    d. wat de start- en einddatum van de maatwerkvoorziening is waarvoor het pgb is bedoeld;
    e. dat de besteding van het pgb verantwoord moet worden en op welke wijze dit dient plaats te vinden;
    f. dat de maatwerkvoorziening binnen drie maanden geleverd of aangevangen dient te zijn;
    g. Wat de motivering van de beslissing is.

Hoofdstuk 5 Persoonsgebonden budgetten

Artikel 5.1 Criteria voor een pgb

1. Het college geeft een pgb als voldaan wordt aan de voorwaarden in artikel 2.3.6 van de wet.
2. Een cliënt kan een pgb aanvragen als hij kan uitleggen waarom hij de maatwerkvoorziening in de vorm van een pgb wil hebben.
3. Bij het aanvragen van een pgb moet de cliënt, zijn gemachtigde of de beoogde budgetbeheerder een pgb-budgetplan indienen.
4. Het college controleert of de cliënt danwel de beoogde budgetbeheerder geschikt is voor het beheer van een pgb. Het college kijkt of deze persoon goed kan omgaan met de taken die bij een pgb horen, zoals in artikel 2.3.6 lid 2 sub a van de wet staat. Er wordt gecontroleerd op:
    a. de kwaliteit van het budgetplan;

b. financieel beheer;
c. zorginhoudelijk beheer;
d. werkgeverschap.

5. Indien sprake is van een budgetbeheerder, zijn de volgende regels van toepassing:
    a. De budgetbeheerder kan de gemachtigde van de cliënt zijn, maar mag zelf geen ondersteuning geven.
    b. De budgetbeheerder moet kunnen laten zien dat hij de taken en verantwoordelijkheden van het budgetbeheer goed kan uitvoeren.
    c. Woont de budgetbeheerder verder dan 25 kilometer van de cliënt, dan moet hij aangeven dat dit geen problemen oplevert voor zijn taken.
    d. De budgetbeheerder wordt niet uit het pgb betaald. Hij doet dit vrijwillig of de cliënt betaalt hem zelf uit eigen middelen.
    e. Het aanstellen van een budgetbeheerder is een vrijwillige en bewuste keuze van de cliënt.
    f. De cliënt kiest zelf voor een pgb in plaats van zorg in natura. De budgetbeheerder mag geen invloed hebben gehad op deze keuze.
    g. De budgetbeheerder moet kennis hebben van zowel financiën als zorgtaken.
    h. De budgetbeheerder mag zelf niet onder bewind staan.

Artikel 5.2 Aanvullende beoordelingscriteria voor een PGB

1. Het college neemt in de beoordeling van het pgb het volgende mee:
    a. Of in de drie jaren vóór de datum van het onderzoek artikel 2.3.10, eerste lid, onderdeel a, d, en e van de wet is toegepast.
    b. Er sprake is van ondersteuning in een noodsituatie, zoals bedoeld in artikel 2.3.3 van de wet.
    c. Het pgb bedoeld is voor gebruik in het buitenland, behalve als het college hiervoor toestemming geeft. In dat geval gelden extra voorwaarden die per aanvraag worden opgesteld.
    d. Het pgb bedoeld is voor de betaling van tussenpersonen, bemiddelingskosten of belangenbehartigers.
    e. Het pgb bedoeld is voor ondersteunings- of administratiekosten die te maken hebben met het beheer van het pgb
    f. Niet wordt voldaan aan artikel 3.1 lid 2 van de wet

2. Het college neemt ook in de beoordeling mee of:
    a. de aanvrager of budgetbeheerder onder curatele staat.
    b. de budgethouder of de budgetbeheerder handelingsonbekwaam is;
    c. de budgethouder of de budgetbeheerder geen inzicht in zijn functionele beperkingen heeft;
    d. de budgethouder of de budgetbeheerder als gevolg van een verstandelijke handicap of ernstige psychische problemen onvoldoende inzicht heeft;
    e. de budgethouder of de budgetbeheerder als gevolg van vastgestelde, blijvende cognitieve stoornis onvoldoende inzicht heeft;
    f. De aanvrager of de budgetbeheerder onvoldoende Nederlands spreekt en schrijft, waardoor hij onvoldoende inzicht heeft.
    g. Er sprake is van verslavingsproblematiek bij de budgetbeheerder;
    h. Er eerder misbruik is gemaakt van een pgb door de budgethouder of de budgetbeheerder.
    i. Er bewezen fraude is gepleegd door de budgethouder of de budgetbeheerder bij een eerder pgb-beheer.
    j. Er een schuld is bij de aanbieder waar de voorziening wordt of zal worden ingekocht.
    k. Het pgb-plan als onvoldoende wordt beoordeeld door het college of het plan niet of onvolledig wordt ingeleverd.
    l. De in te kopen ondersteuning valt onder een andere wet dan de Wmo.
    m. De budgetbeheerder of de gemachtigde niet expliciet instaat voor het uitvoeren van de taken die horen bij een pgb.
    n. De aanbieder waar de cliënt zijn maatwerkvoorziening van wil betrekken geregistreerd staat bij het Informatie Knooppunt Zorgfraude of het waarschuwingsregister.
    o. De budgetbeheerder banden heeft met de in te zetten zorg.
    p. Deze opsomming is niet limitatief.

Artikel 5.3 Kwaliteit van de in te kopen ondersteuning bij pgb.
De ondersteuning moet voldoen aan artikel 3.1 lid 2 van de wet.

Artikel 5.4 Onderscheid professionele en niet-professionele ondersteuning

1. Bij het vaststellen van de hoogte van het pgb, wordt onderscheid gemaakt tussen professionele en niet-professionele ondersteuning.
2. Van professionele ondersteuning is sprake als de ondersteuning geleverd wordt door onderstaande personen, met uitzondering van bloed- of aanverwanten in de 1e of 2e graad van de inwoner:
    a. personen die werkzaam zijn bij een instelling die ten aanzien van de voor het pgb uit te voeren taken/werkzaamheden ingeschreven staat in het Handelsregister (conform artikel 5 Handelsregisterwet 2007) en die beschikken over de relevante diploma's die nodig zijn voor uitoefening van de desbetreffende taken, of;
    b. personen die aangemerkt zijn als Zelfstandige zonder personeel. Daarnaast moeten ze ten aanzien van de voor het pgb uit te voeren taken/werkzaamheden ingeschreven staan in het Handelsregister (conform artikel 5 Handelsregisterwet 2007) en beschikken over de relevante diploma's die nodig zijn voor uitoefening van de desbetreffende taken.
3. Niet-professionele ondersteuning is:
    a. ondersteuning die geboden wordt door personen, al dan niet uit het sociaal netwerk, die niet voldoen aan de criteria als genoemd in lid 2 of die valt onder gebruikelijke zorg of ondersteuning;
    b. ondersteuning die wordt geboden door personen die voldoen aan de criteria als genoemd in lid 2, maar bloed- of aanverwanten in de 1e of 2e graad zijn van de inwoner.

Artikel 5.5 Wijze van berekening van persoonsgebonden budget voor hulpmiddelen

1. Het pgb voor een hulpmiddel of rolstoel wordt bepaald op basis van de huurprijs inclusief onderhoud, reparatie en verzekering van de goedkoopste compenserende voorziening over een periode van 7 jaar. Dit is de prijs die het college aan de gecontracteerde leverancier betaalt.
2. De hoogte van een pgb voor een hulpmiddel wordt vastgesteld op basis van de kostprijs van de zaak die de cliënt zou hebben ontvangen als het hulpmiddel in natura zou zijn verstrekt. Dit bedrag kan worden aangevuld met kosten voor onderhoud, reparatie en verzekering voor een periode van 7 jaar.
3. Na 7 jaar kan jaarlijks een vergoeding worden gegeven voor onderhoud, reparatie en, indien nodig, verzekering. De vergoeding wordt berekend op basis van de huurprijs van de voorziening. Als de voorziening niet gehuurd wordt, moet een offerte voor jaarlijks onderhoud en reparatie worden aangevraagd.
4. Na 7 jaar beoordeelt het college of een door het college aangewezen deskundige, de technische staat van het hulpmiddel of de rolstoel voordat een vergoeding voor onderhoud, reparatie en/of verzekering wordt gegeven.

Artikel 5.6 Wijze van berekening van een persoonsgebonden budget voor vervoerskosten
Als het noodzakelijk is om individueel vervoer zoals een taxi of rolstoeltaxi te gebruiken en de Regiotaxi (collectief vervoer) is niet geschikt, wordt het pgb toegekend op basis van een gemiddelde reis van 20 kilometer per keer en een jaarlijks bereik van 1.500 kilometer:

a. Taxi: 75 keer het instaptarief en 1.500 keer het kilometertarief.
b. Rolstoeltaxi: 75 keer het instaptarief en 1.500 keer het kilometertarief.
c. Voor het instaptarief en kilometertarief worden lokale taxibedrijven geraadpleegd.
d. Individueel vervoer door een niet-professionele chauffeur: 1.500 km keer het belastingvrije kilometertarief.

Artikel 5.7 Wijze van berekening van een persoonsgebonden budget voor een autoaanpassing

1. Een pgb voor een autoaanpassing wordt gebaseerd op een offerte die aantoont dat de auto toereikend kan worden aangepast.
2. Als de aanpassingskosten meer dan € 25.000 inclusief btw bedragen, wordt een tweede offerte aangevraagd.
3. Als er twee offertes zijn, wordt het pgb gebaseerd op de goedkoopste offerte, mits deze toereikend is.
4. De auto is niet ouder dan zeven jaar.

Artikel 5.8 Wijze van berekening van een persoonsgebonden budget voor woningaanpassingen

1. Het pgb voor een woonvoorziening wordt vastgesteld op basis van een of meer offertes die de kosten voor de voorziening tonen. Bij bedragen hoger dan € 25.000 inclusief btw worden minimaal twee offertes opgevraagd.
2. Het pgb voor onderhouds- of reparatiekosten en, indien nodig, keuring, is gelijk aan de werkelijke kosten, voor zover deze het gevolg zijn van normaal gebruik en niet veroorzaakt zijn door de cliënt of derden.
3. Het pgb voor het aanbrengen van een traplift wordt vastgesteld op basis van de prijs die de gemeente betaalt aan de gecontracteerde aanbieder.
4. Het pgb voor onderhoud van de traplift wordt vastgesteld op basis van de prijs die gemeente betaalt aan de gecontracteerde aanbieder.

Artikel 5.9 Wijze van berekening van een persoonsgebonden budget voor maatwerkvoorzieningen Huishoudelijke Ondersteuning

1. Een pgb voor huishoudelijke ondersteuning wordt berekend op basis van de geïndiceerde uren.
2. Er zijn verschillende tarieven voor het berekenen van het pgb:
    a. Ondersteuning door een zorginstelling: 100% van het tarief dat de gemeente betaalt via het regionale contract.
    b. Ondersteuning door een zzp'er: 85% van het tarief dat de gemeente betaalt via het regionale contract.
    c. Ondersteuning door het sociale netwerk: gelijk aan de hoogste periodiek in de desbetreffende CAO (VVT, FWG 15), inclusief vakantiebijslag en tegenwaarde van de verlofuren.

Als uit het budgetplan blijkt dat de ondersteuning voor een lager bedrag kan worden uitgevoerd, is het budgetplan leidend, maar nooit minder dan het minimumloon.

Artikel 5.10 Wijze van berekening van een persoonsgebonden budget voor begeleiding individueel

1. Een pgb voor individuele begeleiding wordt berekend op basis van de geïndiceerde uren.
2. Er zijn verschillende tarieven voor het berekenen van het pgb:
    a. Ondersteuning door een zorginstelling: 100% van het tarief dat de gemeente betaalt via het regionale contract.
    b. Ondersteuning door een gekwalificeerde zzp'er: 85% van het tarief dat de gemeente betaalt via het regionale contract.
    c. Ondersteuning door het sociale netwerk: gelijk aan de hoogste periodiek in de betreffende CAO (VVT, FWG 30), inclusief vakantiebijslag en tegenwaarde van de verlofuren.
3. Als uit het budgetplan blijkt dat de ondersteuning voor een lager bedrag kan worden uitgevoerd, is het budgetplan leidend, maar nooit minder dan het minimumloon.

Artikel 5.11 Wijze van berekening van een persoonsgebonden budget voor dagbesteding

1. Een pgb voor dagbesteding wordt berekend op basis van de geïndiceerde dagdelen.
2. Er zijn verschillende tarieven voor het berekenen van het pgb:
    a. Ondersteuning door een zorginstelling: 100% van het tarief dat de gemeente betaalt via het regionale contract.
    b. Ondersteuning door een gekwalificeerde zzp'er: 85% van het tarief dat de gemeente betaalt via het regionale contract.
3. Dagbesteding en groepsbegeleiding moeten door een aanbieder worden aangeboden en kunnen niet door het sociale netwerk worden aangeboden.
4. Als vervoer naar de dagbesteding nodig is, wordt hiervoor hetzelfde bedrag toegekend als de gemeente betaalt via het regionale contract.

Artikel 5.12 Wijze van berekening van een persoonsgebonden budget voor kortdurend verblijf

1. Een pgb voor kortdurend verblijf wordt berekend op basis van de geïndiceerde etmalen.
2. Er zijn verschillende tarieven voor het pgb voor kortdurend verblijf:
    a. een tarief inclusief individuele begeleiding en/of dagbesteding, uitgevoerd door een professionele organisatie.
    b. een tarief waarbij de ondersteuning wordt georganiseerd door het sociale netwerk.

Hoofdstuk 6 Bijdragen

Artikel 6.1 Bijdrage in de kosten voor maatwerkvoorzieningen

1. Een cliënt is een bijdrage in de kosten verschuldigd voor een maatwerkvoorziening zolang de cliënt van de maatwerkvoorziening gebruik maakt
2. De bijdragen voor maatwerkvoorzieningen of pgb zijn gelijk aan de kostprijs, tot aan ten hoogste het bedrag als genoemd in artikel 2.1.4a lid 4 Wmo 2015 per maand voor de ongehuwde cliënt of de gehuwde cliënten tezamen, tenzij overeenkomstig artikel 2.1.4a, vijfde lid, van de wet of hoofdstuk 3 van het Uitvoeringsbesluit Wmo 2015 geen of een lagere bijdrage is verschuldigd.
3. In afwijking van het eerste lid is geen bijdrage verschuldigd per bijdrageperiode door:
   a. de ongehuwde cliënt die de pensioengerechtigde leeftijd nog niet heeft bereikt en die een bijdrageplichtig inkomen heeft van minder dan 120% van het sociaal minimum;
   b. de ongehuwde cliënt die de pensioengerechtigde leeftijd heeft bereikt en die een bijdrageplichtig inkomen heeft van minder dan 120% van het sociaal minimum;
   c. de gehuwde cliënt die de pensioengerechtigde leeftijd heeft bereikt en die een gezamenlijk bijdrageplichtig inkomen heeft van minder dan 120% van het sociaal minimum.
4. De bijdrage voor een maatwerkvoorziening of pgb ten behoeve van een woningaanpassing voor een minderjarige cliënt is verschuldigd door de onderhoudsplichtige ouders, daaronder begrepen degene tegen wie een op artikel 394 van Boek 1 van het Burgerlijk Wetboek gegrond verzoek is toegewezen, en degene die anders dan als ouder samen met de ouder het gezag uitoefent over een cliënt.
5. Een cliënt is een niet van het inkomen afhankelijke ritbijdrage verschuldigd voor de kosten voor het gebruik van collectief vervoer. Het college stelt de tarieven vast bij nadere regeling in een financieel besluit.
6. Het college kan bij nadere regels bepalen door welke andere instantie dan het CAK in de gevallen bedoeld in artikel 2.1.4, lid 7 van de wet de bijdragen voor een maatwerkvoorziening of pgb worden vastgesteld en geïnd.

Artikel 6.2 Omvang en duur eigen bijdrage voor een maatwerkvoorziening

De verschuldigde eigen bijdrage voor een maatwerkvoorziening, niet zijnde collectief vervoer, wordt afgestemd op de kosten van de voorziening zoals hieronder uitgewerkt, met een maximum van het in artikel 2.1.4a lid 4 van de Wet genoemd bedrag.

1. Voor een voorziening die door het college wordt gehuurd en in bruikleen wordt verstrekt, is cliënt gedurende de gebruiksperiode van de voorziening per maand een eigen bijdrage verschuldigd die is gebaseerd op de huurprijs die de gemeente betaalt voor de voorziening.
2. Voor een voorziening die door het college wordt gekocht en in bruikleen wordt verstrekt is cliënt gedurende de gebruiksperiode van de voorziening per maand een eigen bijdrage verschuldigd, gebaseerd op de kostprijs van de voorziening, inclusief eventueel kosten voor onderhoud, reparatie en verzekering gedurende de gebruiksperiode.
3. Voor een voorziening die door het college wordt gekocht en in eigendom wordt verstrekt, is cliënt gedurende de gebruiksperiode per maand een eigen bijdrage verschuldigd, die is gebaseerd op de totale kostprijs van de voorziening.
4. Voor huishoudelijke ondersteuning, begeleiding of dagbesteding is cliënt gedurende de gebruiksperiode van de ondersteuning per maand een eigen bijdrage verschuldigd die is gebaseerd op de prijs die de gemeente heeft aanbesteed en de daadwerkelijk geleverde uren of dagdelen.
5. Voor kortdurend verblijf die door het college als zorg in natura wordt verstrekt is cliënt gedurende de gebruiksperiode van de ondersteuning per maand een eigen bijdrage verschuldigd die per etmaal is gebaseerd op de prijs die de gemeente heeft aanbesteed voor kortdurend verblijf.
6. In situaties waarin dit besluit niet voorziet, stelt het college de omvang en duur van de eigen bijdrage vast, waarbij wordt aangesloten bij het bepaalde in dit artikel.

Artikel 6.3 Start- en stopmoment eigen bijdrage

De gemeente Opmeer heeft het start- en stopmoment van de eigen bijdrage uitgewerkt in de nadere regels

Artikel 6.4 Uitzonderingen eigen bijdrage

In aanvulling op artikel 3.8, vierde lid, van het Uitvoeringsbesluit Wmo 2015 wordt geen eigen bijdrage opgelegd bij de verstrekking van:

1. voorzieningen in algemene ruimten;
2. voorzieningen die verstrekt worden en die gebruikt kunnen worden door meer cliënten;
3. Individueel vervoer per taxi of rolstoeltaxi
4. Onafhankelijke cliëntondersteuning
5. Ondersteuning die geboden wordt door GEBIEDSTEAM vanuit de algemene voorziening

Hoofdstuk 7 Toezichthouder en handhaving

Artikel 7.1 Voorkoming en bestrijding ten onrechte ontvangen pgb's en misbruik of oneigenlijk gebruik van de Wmo 2015

1. Het college informeert cliënten of vertegenwoordiger in begrijpelijke bewoordingen over de rechten en plichten die aan het ontvangen van een maatwerkvoorzieningen of pgb zijn verbonden en over de mogelijke gevolgen van misbruik en oneigenlijk gebruik van de wet.
2. Onverminderd artikel 2.3.8 van de wet doet een cliënt aan het college op verzoek of onverwijld uit eigen beweging mededeling van alle feiten en omstandigheden, waarvan hem redelijkerwijs duidelijk moet zijn dat deze aanleiding kunnen zijn tot heroverweging van een beslissing als bedoeld in artikel 2.3.5 of 2.3.6 van de wet en/of een algemene voorziening zoals bedoeld in artikel 3.1 van deze verordening.
3. Onverminderd artikel 2.3.10 van de wet kan het college een beslissing als bedoeld in artikel 2.3.5 of 2.3.6 van de wet en/of een algemene voorziening zoals bedoeld in artikel 3.1 van deze verordening herzien dan wel intrekken als het college vaststelt dat:
    a. de cliënt ,of diens vertegenwoordiger/budgetbeheerder onjuiste of onvolledige gegevens heeft verstrekt en de verstrekking van juiste of volledige gegevens tot een andere beslissing zou hebben geleid;
    b. de cliënt niet langer op de maatwerkvoorziening, het pgb of algemene voorziening is aangewezen;
    c. de maatwerkvoorziening, het pgb of algemene voorziening niet meer toereikend is te achten;
    d. de cliënt niet voldoet aan de maatwerkvoorziening, het pgb of algemene voorziening verbonden voorwaarden, of
    e. de cliënt de maatwerkvoorziening, het pgb of algemene voorziening niet of voor een ander doel gebruikt.
4. Een beslissing tot verlening van een pgb kan worden ingetrokken als blijkt dat het pgb binnen zes maanden na uitbetaling niet is aangewend voor de bekostiging van de voorziening waarvoor de verlening heeft plaatsgevonden.
5. Als het college een beslissing op grond van het derde lid, onder a, heeft ingetrokken en de verstrekking van de onjuiste of onvolledige gegevens door de cliënt opzettelijk heeft plaatsgevonden, kan het college van de cliënt en degene die daaraan opzettelijk zijn medewerking heeft verleend, geheel of gedeeltelijk de geldswaarde vorderen van de ten onrechte genoten maatwerkvoorziening, algemene voorziening of het ten onrechte genoten pgb.
6. Als het recht op een in eigendom verstrekte voorziening is ingetrokken, kan het college deze voorziening terugvorderen.
7. Als het recht op een in bruikleen verstrekte voorziening is ingetrokken, kan het college deze voorziening terugvorderen.
8. Het college kan periodiek onderzoek doen, al dan niet steekproefsgewijs, of:
    a. de cliënt nog op de maatwerkvoorziening is aangewezen;
    b. de maatwerkvoorziening of het daarmee samenhangende pgb nog toereikend is;
    c. de cliënt nog voldoet aan de voorwaarden van de maatwerkvoorziening of het pgb;
    d. de verstrekte voorzieningen worden gebruikt dan wel besteed ten behoeve van het doel waarvoor ze verstrekt zijn.
9. Teneinde uitvoering te geven aan de toezichthoudende taak als bedoeld in hoofdstuk 6 van de Wmo2015 verwerkt het college persoonsgegevens, waaronder mogelijk bijzondere persoonsgegevens als bedoeld in artikel 9 van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Artikel 7.2 Opschorting betaling uit het persoonsgebonden budget

Het college kan de Sociale Verzekeringsbank gemotiveerd verzoeken te beslissen tot een geheel of gedeeltelijke opschorting van ten hoogste dertien weken van betalingen uit het pgb als er ten aanzien van een cliënt een ernstig vermoeden is gerezen dat er sprake is van een omstandigheid als bedoeld in artikel 2.3.10, eerste lid, onder a, d of e van de wet.

Artikel 7.3 Tegengaan van oneigenlijk gebruik en fraude

Het college treft de nodige maatregelen om oneigenlijk gebruik van maatwerkvoorzieningen tegen te gaan en fraude te bestrijden. Tot deze maatregelen behoren in ieder geval:

a. Het college zoekt waar mogelijk de samenwerking met organisaties die zich ook bezighouden met het tegengaan van oneigenlijk gebruik en fraude op het terrein van de zorg of aanverwante terreinen;
b. Het college verricht zo nodig onderzoek bij zorgverleners van maatwerkvoorzieningen die een subsidie- of contractrelatie hebben met de gemeente of die ondersteuning verlenen op grond van een persoonsgebonden budget aan inwoners van de gemeente;
c. Het college maakt afspraken met aanbieders van voorzieningen over de facturatie, resultaatsturingen, accountantscontroles, zodat declaraties en uitbetalingen in overeenstemming zijn met de contractuele afspraken, de leveringsopdracht, de prestatieafspraken en de feitelijk geleverde prestaties;
d. Het college controleert, al dan niet steekproefsgewijs, of de gemaakte afspraken zoals genoemd in het voorgaande lid worden nagekomen;
e. Het college kan nadere regels stellen.

Artikel 7.4 Toezichthouder

1. Het college wijst met inachtneming van artikel 6.1 van de wet personen aan die belast zijn met het houden van toezicht op de naleving van het bepaalde bij of krachtens de wet.
2. Aanbieders verlenen alle medewerking aan de toezichthouder, die hij redelijkerwijs kan vragen bij de uitoefening van zijn bevoegdheden.
3. Er wordt geen onderscheid gemaakt tussen de door het college gecontracteerde aanbieders en aanbieders die via een pgb worden betaald.
4. De toezichthouder adviseert aan het college, die vervolgens besluit over vervolgacties.
5. De toezichthouder informeert het college via een jaarverslag.
6. De toezichthoudend ambtenaar doet structureel onderzoek en onderzoek naar calamiteiten en geweldsincidenten en adviseert het college over het voorkomen van verdere calamiteiten en het bestrijden van geweld.

Hoofdstuk 8 Kwaliteit en Klachten

Artikel 8.1 Kwaliteitseisen maatschappelijke ondersteuning

1. Aanbieders zorgen voor een goede kwaliteit van voorzieningen, door:
    a. het afstemmen van voorzieningen op de persoonlijke situatie van de cliënt;
    b. het afstemmen van voorzieningen op andere vormen van zorg en ondersteuning
    c. erop toe te zien dat beroepskrachten tijdens hun werkzaamheden in het kader van het leveren van voorzieningen handelen in overeenstemming met de professionele standaard;
    d. voor zover van toepassing, erop toe te zien dat de kwaliteit van de voorzieningen en de deskundigheid van beroepskrachten tenminste voldoen aan de voorwaarden om in aanmerking te komen voor de in de toepasselijke sector erkende keurmerken of een extern deskundig getoetst kwaliteitsmanagementsysteem.
2. Het college kan nadere regels stellen over verdere eisen aan de kwaliteit van voorzieningen (waaronder persoonsgebonden budgetten), eisen met betrekking tot deskundigheid van beroepskrachten daaronder begrepen.
3. Onverminderd andere handhavingsbevoegdheden ziet het college toe op de naleving van deze eisen door periodieke overleggen met de aanbieders, een jaarlijks cliëntervaringsonderzoek, en het zo nodig in overleg met de cliënt ter plaatse controleren van de geleverde voorzieningen.
4. Het college neemt in de contracten en subsidieafspraken met aanbieders op aan welke kwaliteitseisen de maatschappelijke ondersteuning moet voldoen. Hierbij sluit het college zoveel als mogelijk aan bij artikel 3.1 van de wet en de kwaliteits- en deskundigheidseisen die in de desbetreffende branche gelden.

Artikel 8.2 Verhouding prijs en kwaliteit levering voorziening door derden

1. Ter waarborging van een goede verhouding tussen de prijs voor de levering van een dienst door een derde als bedoeld in artikel 2.6.4 van de wet en de eisen die gesteld worden aan de kwaliteit van de dienst, stelt het college vast:
    a. een vaste prijs, die geldt voor een inschrijving als bedoeld in de Aanbestedingswet 2012 en het aangaan van een overeenkomst met derde; of
    b. een reële prijs die geldt als ondergrens voor:

i. een inschrijving en het aangaan van een overeenkomst met de derde, en
ii. de vaste prijs, bedoeld in onderdeel a.

2. Het college stelt de prijzen, bedoeld in het eerste lid, vast:
    a. overeenkomstig de eisen aan de kwaliteit van die dienst, waaronder de eisen aan de deskundigheid van de beroepskracht, bedoeld in artikel 2.1.3, tweede lid, onderdeel c van de wet, en
    b. rekening houdend met de continuïteit in de hulpverlening, bedoeld in artikel 2.6.5, tweede lid van de wet, tussen degenen aan wie de dienst wordt verstrekt en de betrokken hulpverleners.
3. Het college baseert de vaste prijs of de reële prijs op de volgende kostprijselementen:
    a. de kosten van de beroepskracht;
    b. redelijke overheadkosten;
    c. kosten voor niet productieve uren van de beroepskrachten als gevolg van verlof, ziekte, scholing, werkoverleg;
    d. reis en opleidingskosten;
    e. indexatie van de reële prijs voor het leveren van een dienst;
    f. overige kosten als gevolg van door de gemeente gestelde verplichtingen voor aanbieders waaronder rapportageverplichtingen en administratieve verplichtingen.
4. Het college kan het eerste lid, onderdeel b, buiten beschouwing laten indien bij de inschrijving aan de derde de eis wordt gesteld een reële prijs voor de dienst te hanteren die gebaseerd is op hetgeen gesteld is in het tweede en derde lid. Daarover legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad.

Artikel 8.3 Meldingsregeling calamiteiten en geweld

1. Het college hanteert het Regionaal Calamiteitenprotocol Wmo Westfriesland 2024 voor het melden van calamiteiten en geweld bij de verstrekking van een voorziening door een aanbieder en wijst een toezichthoudend ambtenaar aan.
2. Het college attendeert de aanbieder hierop en verwijst hierbij naar de toezichthoudend ambtenaar.
3. Aanbieders melden iedere calamiteit en ieder geweldsincident dat zich heeft voorgedaan bij de verstrekking van een voorziening onverwijld aan de toezichthoudend ambtenaar.
4. De toezichthoudende instantie, bedoeld in artikel 6.1 van de wet, doet onderzoek naar de calamiteiten en geweldsincidenten en adviseert het college over het voorkomen van verdere calamiteiten en het bestrijden van geweld.
5. Zowel gecontracteerde aanbieders als aanbieders die vanuit een pgb zorg leveren doen altijd melding van calamiteiten en geweld bij de toezichthouder. De verantwoordelijkheid van de aanbieder blijft om passende maatregelen te treffen ten aanzien van de melding en van het voorkomen van meldingen in de toekomst.
6. Het college kan bij nadere regeling bepalen welke verdere eisen gelden voor het melden van calamiteiten en geweld bij de verstrekking van een voorziening.

Artikel 8.4 Klachtregeling

1. Het college stelt een regeling vast voor de afhandeling van klachten van cliënten die betrekking hebben op de wijze van afhandeling van meldingen, verzoeken en aanvragen als bedoeld in deze verordening.
2. Aanbieders stellen een regeling vast voor de afhandeling van klachten van cliënten ten aanzien van alle voorzieningen.
3. Onverminderd andere handhavingsbevoegdheden ziet het college toe op de naleving van de klachtregelingen van aanbieders door periodieke overleggen met de aanbieders, een jaarlijks cliëntervaringsonderzoek en indien gewenst in overleg met de cliëntenraden.

Hoofdstuk 9 Inspraak

Artikel 9.1 Betrekken van inwoners bij het beleid

1. Het college betrekt ingezetenen van de gemeente, waaronder in ieder geval cliënten of hun vertegenwoordigers, bij de voorbereiding van het beleid betreffende maatschappelijke ondersteuning, overeenkomstig de krachtens artikel 150 van de Gemeentewet gestelde regels met betrekking tot de wijze waarop inspraak wordt verleend.
2. Het college stelt ingezetenen vroegtijdig in de gelegenheid voorstellen voor het beleid over maatschappelijke ondersteuning te doen, advies uit te brengen bij de besluitvorming over verordeningen en beleidsvoorstellen betreffende maatschappelijke ondersteuning, en voorziet hen van ondersteuning om hun rol effectief te kunnen vervullen.

3. Het college zorgt ervoor dat ingezetenen kunnen deelnemen aan periodiek overleg, waarbij zij onderwerpen voor de agenda kunnen aanmelden, en dat zij worden voorzien van de juiste informatie en ondersteuning om adequaat te kunnen deelnemen aan het overleg.

Hoofdstuk 10 Privacy

Artikel 10 Privacy protocol
Op de vastlegging en verwerking van persoonsgegevens op grond van deze verordening is het Privacy beleid gemeente Opmeer 2022 - 2026 van toepassing.

Hoofdstuk 11 Slotbepalingen

Artikel 11.1 Hardheidsclausule
Het college kan in bijzondere gevallen ten gunste van de cliënt of mantelzorger afwijken van de bepalingen in deze verordening, als toepassing van de verordening tot bijzondere en onvoorziene nadelige gevolgen leidt.

Artikel 11.2 Voorwaarden
Het college kan aan het verstrekken van een voorziening voorwaarden verbinden, die verband houden met de aard en het doel van een bepaalde voorziening.

Artikel 11.3 Financieel besluit en nadere regels
Het college stelt een financieel besluit en nadere regels vast. Hierin wordt de uitvoering van deze verordening, de omvang van verstrekking en de omvang van de eigen bijdrage meegenomen.

Artikel 11.4 Indexering
Het college kan jaarlijks per 1 januari een indexatie uitvoeren op de bedragen die zijn gebaseerd op deze verordening en het financieel besluit. In deze verordening en in het financieel besluit gemeente Opmeer is opgenomen voor welke bedragen dit geldt, welk prijsindexcijfer gehanteerd wordt en over welke periode van 12 maanden de index berekend wordt.

Artikel 11.5 Intrekking oude verordening en overgangsrecht
1. De Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Opmeer 2025 wordt ingetrokken.
2. Een cliënt houdt recht op een lopende voorziening verstrekt op grond van de Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente 2025 jaartal, totdat het college een nieuw besluit heeft genomen waarbij het besluit waarmee deze voorziening is verstrekt, wordt ingetrokken.
3. Meldingen die zijn gedaan vóór 1 juli 2025 onder de Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Opmeer 2025 en waarop nog niet is beslist bij het in werking treden van deze verordening, worden afgehandeld krachtens deze verordening.
4. Van het in lid 3 gestelde kan ten gunste van de cliënt worden afgeweken.
5. Beslissing op bezwaarschriften tegen een besluit op grond van de Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Opmeer, geschiedt op grond van de Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Opmeer 2025 die ten aanzien van de betreffende zaak zijn rechtskracht behoudt.
6. Van het in lid 5 gestelde kan ten gunste van de cliënt worden afgeweken.

Artikel 11.6 Inwerkingtreding en citeertitel
1. Deze verordening treedt in werking op 1 juli 2025.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Opmeer 2025 (ingangsdatum 1 juli 2025)

Ondertekening
Aldus vastgesteld in de besluitvormende vergadering van de gemeenteraad van 12 juni 2025

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} {{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}

H.M. Wiersema
Voorzitter

L. Gijben
Griffier

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0006255
Zaaknummer	Z25001290
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Zorg & Welzijn
Onderwerp	Fitnesstoestellen Heerenweide
Portefeuillehouder	wethouder V.B. Buis

Samenvatting

Voor de aanleg van een beweegroute met fitnesstoestellen in de Heerenweide op de groenstrook langs de AC de Graafweg, wordt gevraagd een krediet beschikbaar te stellen van € 30.000,- Het bedrag is reeds opgenomen in de begroting 2025.

Inleiding

In de wijk Heerenweide is ook het laatste deel klaar. De groenstrook langs de AC de Graafweg moet nu ingericht worden. Hier is vanuit de afdeling civiel geld voor beschikbaar. In het coalitieakkoord is opgenomen dat er langs 3 (wandel)routes in Opmeer fitnesstoestellen moeten komen. Hiervoor is 3 maal €50.000,- opgenomen in de kadernota. De groenstrook langs de AC de Graafweg is uitermate geschikt voor fitnesstoestellen.

Raadsvoorstel

Voorgesteld besluit

1. Een krediet beschikbaar te stellen van € 30.000,- voor de aanschaf van fitnesstoestellen in de Heerenweide.

Argumenten

1.1 Het voorstel voldoet aan hetgeen is opgenomen in het coalitieakkoord
In het coalitieakkoord is opgenomen dat er langs 3 routes fitness- of beweegtoestellen geplaatst moeten worden. Dit is de eerste route met fitnesstoestellen.

1.2 Het is een aanvulling op de andere speel- en beweegplekken in deze wijk
In de wijk zijn als veel reguliere speeltoestellen en een kunstgrasveld geplaatst. De aanleg van fitnesstoestellen op de groenstrook langs de AC de Graafweg is een duidelijke meerwaarde voor de wijk en omgeving. Het is bovendien een route die past binnen bestaande ommetjes.

1.3 De inrichting van de buitenruimte ook gebruiken voor sport en bewegen
De visie op de buitenruimte is de laatste jaren verschoven van alleen spelen voor kinderen naar het breed gebruiken voor Bewegen Ontmoeten Sporten en Spelen voor iedereen. Er wordt gewerkt aan een beleidsplan om dit voor heel Opmeer verder vorm te geven.

Kanttekeningen

1.1 Financiering civiel combineren met die zoals in kadernota aangegeven voor de fitness routes
De financiering zoals die vooraf voor dit deel van de wijk begroot is aan inrichting buitenruimte is voorde aanleg van fitnesstoestellen onvoldoende. In de kadernota is echter 3 maal €50.000,- begroot voor de aanleg van 3 routes met fitnesstoestellen. Voor de groenstrook Heerenweide is hiervan € 30.000,- nodig.

Beoogd maatschappelijk effect

Sporten en Bewegen in de buitenlucht is belangrijk voor het welzijn van de inwoners van Opmeer. Niet alleen op fysiek vlak maar ook mentaal en sociaal. Het is daarom belangrijk om de buitenruimte zodanig in te richten dat iedereen uitgedaagd wordt om meer naar buiten te gaan, meer te bewegen en meer met anderen in contact te komen. Het aanleggen van een beweegroute met fitnesstoestellen in de Heerenweide in aanvulling op wat er al in deze wijk geeft hier uitvoering aan.

Wettelijk kader

Bij de inrichting van een wijk behoort ook de buitenruimte ingericht te worden, op grond van de LIOR, GALA en sportakkoord past de aanleg van een beweegroute met fitnesstoestellen hier het beste.

Het past in het beleid van de gemeente Opmeer. Het draagt bij aan de vitale dorpen in een vitale gemeenschap en aan een aantrekkelijk landschap. Het geeft bovendien uitvoering aan hetgeen is opgenomen in het coalitieakkoord.

Participatie

Er is bij de start van het BOSS beleid een enquête gehouden m.b.t. de inrichting van de buitenruimte. De resultaten hiervan zijn meegenomen. Ook Weidehof het aangrenzende zorgcomplex is betrokken, het eerste toestel is daarom ook geschikt om (onder begeleiding) gebruikt te worden door ouderen.

Communicatie

De bewoners van dit deel van de wijk zullen schriftelijk worden geïnformeerd over de werkzaamheden en het uiteindelijke resultaat.

Financiën

Het betreft een eenmalig investeringskrediet voor de inrichting van fitnesstoestellen op de groenstrook langs de AC de Graafweg in de Heerenweide van € 30.000,-. Het bedrag is opgenomen in de begroting 2025. Het geheel is afgestemd met de afdeling financiën.

Uitvoering

Na positief besluit gemeenteraad kan op zeer korte termijn worden begonnen zodat er nog deze zomer gebruik van gemaakt kan worden.

Bijlagen

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op artikel 5 van de Financiële verordening gemeente Opmeer 2023;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Een krediet beschikbaar te stellen van € 30.000,- voor de aanschaf van fitnesstoestellen in de Heerenweide.

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

Programmaplan 2024 - 2030

RegioDeal
Noord-Holland Noord

Onderdeel 1

Convenant Rijk-Regio NHN
Regio Deal NHN

Regio Deal Noord-Holland Noord

Samen Noord-Holland Noord versterken

Partijen:

1. De Minister van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening, mevrouw Mona Keijzer, hierna te noemen: VRO;
2. De Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, mevrouw Judith Uitermark, hierna te noemen: BZK;
3. De Minister van Economische Zaken, de heer Dirk Beljaarts, hierna te noemen: EZ;
4. De Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, de heer Eddy van Hijum, hierna te noemen: SZW;
5. De Minister van Infrastructuur en Waterstaat, de heer Barry Madlener, hierna te noemen: I&W

Partijen genoemd onder 1 tot en met 5 ieder handelend in hun hoedanigheid van bestuursorgaan en als Staat hierna samen te noemen: het Rijk;

6. Gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland, namens deze mevrouw Esther Rommel (gedeputeerde), hierna te noemen: Provincie Noord-Holland;
7. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Alkmaar, namens deze de heer Jasper Nieuwenhuizen (wethouder), hierna te noemen Gemeente Alkmaar.
8. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Bergen, namens deze de heer Marco Wiesehahn-Vrijman (wethouder), hierna te noemen Gemeente Bergen;
9. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Castricum, namens deze de heer Roel Beems (wethouder), hierna te noemen Gemeente Castricum;
10. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Den Helder, namens deze mevrouw Tessa Augustijn (wethouder), hierna te noemen Gemeente De Helder;
11. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Dijk en Waard, namens deze de heer Fred Ruiten (wethouder), hierna te noemen Gemeente Dijk en Waard;
12. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Drechterland, namens deze de heer Idso Brouwer (wethouder), hierna te noemen Gemeente Drechterland;
13. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Enkhuizen, namens deze de heer/mevrouw Win Bijman (wethouder), hierna te noemen Gemeente Enkhuizen;
14. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo, namens deze de heer Rob Opdam (wethouder), hierna te noemen Gemeente Heiloo;
15. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Hollands Kroon, namens deze de heer Maarten Versluis (wethouder), hierna te noemen Gemeente Hollands Kroon;
16. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Hoorn, namens deze de heer Arthur Helling (wethouder), hierna te noemen Gemeente Hoorn;
17. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Koggeland, namens deze de heer Jeroen Schilder (wethouder), hierna te noemen Gemeente Koggeland;
18. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Medemblik, namens deze de heer Jeroen Broeders (wethouder), hierna te noemen Gemeente Medemblik;
19. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Opmeer, namens deze de heer Vincent Buis (wethouder), hierna te noemen Gemeente Opmeer;
20. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Schagen, namens deze de heer Simco Kruijer (wethouder), hierna te noemen Gemeente Schagen;
21. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Stede Broec, namens deze de heer Nico Slagter (wethouder), hierna te noemen Gemeente Stede Broek;
22. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Texel, namens deze de heer Rikus Kieft (wethouder), hierna te noemen Gemeente Texel;
23. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Uitgeest, namens deze mevrouw Judie Kloosterman (wethouder), hierna te noemen Gemeente Uitgeest;
24. Dagelijks bestuur van de Westfriese Bedrijvengroep, namens deze de heer Hans-Peter Baars (voorzitter), hierna te noemen WBG;
25. Dagelijks bestuur van de Ondernemend Regio Alkmaar, namens deze de heer Rob Niele (voorzitter), hierna te noemen Ondernemend regio Alkmaar;
26. Ondernemersplatform Kop van Noord-Holland, namens deze de heer Hans Bouterse, hierna te noemen Ondernemersplatform Kop van Noord-Holland;

27. Stichting Hoger Onderwijs Nederland, Inholland, namens deze: de heer Bart Combee, (bestuurder);
28. Talland College, namens deze de heer Omar Ramadan (bestuurder);
29. Vonk onderwijsinstelling, namens deze de heer Guy Heemskerk (bestuurder).

Partijen genoemd onder 7 tot en met 29 ieder handelend in hun hoedanigheid van bestuursorgaan en onder 6 tot en met 29 hierna samen te noemen: Regio.
Alle Partijen hierna allen tezamen te noemen: Partijen.

Begripsbepaling:
In dit convenant wordt verstaan onder:

- *Regio Deal*: convenant dat door de minister van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening, eventueel een andere minister/staatssecretaris en één of meer regionale Partijen is gesloten om de kwaliteit van leven, wonen en werken van inwoners en ondernemers in een regio te verbeteren;
- *Regio Envelop*: het bedrag van € 900 miljoen dat het kabinet Rutte IV beschikbaar heeft gesteld om in de periode van 2022 - 2025 nieuwe Regio Deals af te sluiten;
- *Regiokassier*: publieke regionale Partij, zijnde een provincie, gemeente of openbaar lichaam als bedoeld in artikel 8, eerste lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen of een van de openbare lichamen Bonaire Sint-Eustatius of Saba, die ten behoeve van de uitvoering van de Regio Deal de taak van kassier vervult of zal vervullen;
- *Regionale private financiering*: voor de uitvoeringsactiviteiten van de Regio Deal beschikbaar gestelde financiële bijdragen of bijdragen in natura van een private regionale Partij;
- *Regionale publieke financiering*: voor de uitvoeringsactiviteiten van de Regio Deal beschikbaar gestelde financiële bijdragen of bijdragen in natura van een publieke regionale Partij, niet zijnde een specifieke uitkering, opdracht of subsidie van het Rijk;
- *Specifieke uitkering ten behoeve van de uitvoeringsactiviteiten Regio Deals*: betreft de specifieke uitkering waarin de juridische- en financiële kaders en verplichtingen voor het toekennen van de rijksmiddelen uit de Regio Envelop aan een regiokassier door het Rijk staan.
- *Partner*: organisatie die door Partijen bij de Regio Deal betrokken wordt, maar de Deal niet aangaat en waarvoor geen specifieke actie in de Regio Deal kan staan;
- *Triple Helix*: een samenwerkingsmodel waarin onderwijs, overheid en ondernemers gezamenlijk innoveren en economische groei bevorderen door kennisdeling en strategische samenwerking;
- *Regio Deal Maritieme Samenwerking Kop van Noord-Holland (2020-2024)*: stimuleert brede welvaart door economische kansen in de regio te benutten, waaronder de ontwikkeling van een waterstofeconomie en de ondersteuning van start-ups in maritieme technologieën. Het initiatief omvat ook het aanbieden van gerichte onderwijsmodules voor mbo- en hbo-studenten om hen voor te bereiden op een carrière in deze sectoren. Het doel is om duurzame groei en werkgelegenheid in de Kop van Noord-Holland te bevorderen.
- *Leven Lang Ontwikkelen*: verwijst naar het continue proces van leren en persoonlijke ontwikkeling gedurende iemands hele leven, waarbij individuen hun kennis, vaardigheden en competenties voortdurend uitbreiden om zich aan te passen aan veranderingen in de arbeidsmarkt en samenleving.
- *Ontwikkelperspectief*: De visie, plannen en strategieën die worden gehanteerd om de ruimtelijke, economische en maatschappelijke ontwikkeling van de provincie te sturen. Dit perspectief houdt rekening met diverse factoren, zoals demografie, economie, milieu, infrastructuur en cultuur, en is gericht op het bevorderen van duurzame groei en leefbaarheid in de regio.

Algemene overwegingen

1. Rijk en Regio werken samen in Regio Deals aan complexe, regionale opgaven gericht op het vergroten van de kwaliteit van leven, wonen en werken in de regio (‘brede welvaart’).
2. Regio Deals beogen de samenwerking tussen overheden, onderwijs, bedrijven, maatschappelijke organisaties en inwoners in de Regio en tussen Rijk en Regio te versterken.
3. Voor de Regio Deals zijn middelen beschikbaar uit de Regio Envelop, waarbij vanuit het partnerschap vertrekpunt is dat de Rijksbijdrage gepaard gaat met minimaal eenzelfde bijdrage aan regionale (publieke en/of private) financiering.

4. De Regio Deals onderscheiden zich door haar integrale en gezamenlijke programmatische aanpak met lerend en adaptief karakter en met financiering van zowel Rijk als regio van reguliere beleidsinstrumenten.
5. De Regio Deals zijn bedoeld als een tijdelijke impuls voor regionale ontwikkeling met een duurzaam effect, waarbij geleerde lessen en structurele exploitatiekosten van lange termijn investeringen worden geborgd.
6. De middelen uit de Regio Envelop voor de Regio Deals vijfde tranche worden door VRO beschikbaar gesteld als specifieke uitkering op grond van het Besluit specifieke uitkering Regio Deals vierde, vijfde en zesde tranche.

Specifieke overwegingen

Kenmerk regio

1. Het gebied kenmerkt zich door een overgang van stedelijke bebouwing en kleine dorpen naar uitgestrekte landschappen. Noord-Holland Noord bestaat voor 86% uit landelijk gebied. Landbouw en natuur zijn de dragers van het landschap. Die functies zijn ook van groot belang voor de stedelijke omgeving, onder meer voor de voedselvoorziening, recreatie en voor een gezonde leefomgeving en een sociaaleconomisch vitale Regio.
2. De Regio wordt gedeeltelijk omringd door water, zoals het IJsselmeer, de Noordzee en de Waddenzee met het eiland Texel. De Regio kent toonaangevende bedrijven in voeding, zaadveredeling en offshore technologie. Denk aan het wereldwijd bekende Seed Valley[1] of de ligging als dé toegangspoort naar de Noordzee, waar de groene energie zich snel ontwikkelt voor wind op zee en waterstof. Ook heeft de Regio een grote, innovatieve maakindustrie en een grote transport- en logistieksector die veel werkgelegenheid biedt. Bovendien ligt het grootste bloembollenareaal ter wereld in deze Regio. Kortom, een gebied met veel bedrijvigheid. Ondanks dit unieke karakter zijn er zorgen over de brede welvaart in de Regio, die onder druk staat. Het is van groot belang om verschillende uitdagingen aan te pakken om de Regio toekomstbestendig en veerkrachtig te maken.
3. De Regio Deal Noord-Holland Noord richt zich op de hele regio. Daaronder vallen de subregio's regio Alkmaar, Kop van Noord-Holland en West-Friesland. Het betreft in totaal 17 gemeenten en 690.836[2] inwoners.

Opgaven

4. Opgave 1: Ontgroening en vergrijzing
   Noord-Holland Noord is een Regio met een snel afnemende beroepsbevolking. Jonge mensen trekken weg, terwijl de Regio hen hard nodig heeft voor het in stand houden van voorzieningen, voor de arbeidsmarkt en voor een innovatief, inclusief en duurzaam ondernemersklimaat. Daarnaast legt de toenemende vergrijzing steeds meer druk op de zorg- en welzijnssector.
5. Opgave 2: Mismatch op de arbeidsmarkt
   Werkgevers in alle sectoren hebben moeite met het vinden van personeel, vooral in technische sectoren, zorg, agrarische bedrijven en groenvoorziening. Het tekort aan technische vakmensen en meer algemeen hbo/academisch geschoolde mensen belemmert de economische groei en innovatie, vooral in de energietransitie.
6. Opgave 3: Klimaatverandering en duurzaamheid
   De Regio staat voor grote uitdagingen op het gebied van klimaatverandering, duurzaamheid en energietransitie. Net als in de rest van Nederland heeft de Regio Noord-Holland Noord problemen met netcongestie en de behoefte aan duurzame energieoplossingen. Voor Noord-Holland Noord ligt de focus verder op de energietransitie, die van belang is voor het verstevigen van de economische pijlers van Noord-Holland Noord. Daarbij gaat het om het aanjagen van de energietransitie en waterstofeconomie. Voorbeelden hiervan zijn: de productie en transport van waterstof, de aanlanding van op zee opgewekte windenergie, transport en opslag (hoogspanningsnet en batterijopslag) en alternatieve bronnen (zoals biovergisting en small modulair reactor).

[1] Seed Valley is een cluster van bedrijven en kennisinstellingen in NHN, gespecialiseerd in zaadveredeling en de ontwikkeling van innovatieve technologieën voor de agrarische sector. Dit gebied is een internationaal erkend centrum voor agrarische innovatie en duurzame voedselproductie

[2] CBS (26-6-23)

7. Opgave 4: Sociaaleconomische uitdagingen
   Sommige delen van Noord-Holland Noord hebben te maken met een opeenstapeling van achterstanden, zoals laag gemiddeld inkomen, beperkte kwaliteit van de leefomgeving, gebrek aan werkgelegenheid en gebrek aan publieke voorzieningen zoals onderwijs, zorg en openbaar vervoer. Ook is het moeilijk om actieve verenigingen te behouden. Daarnaast staat het onderwijs onder druk door een tekort aan leraren, schoolleiders en onderwijspersoneel in het basisonderwijs, voortgezet onderwijs en middelbaar beroepsonderwijs. Goed onderwijs bevordert gelijke ontwikkelkansen, wat een positief effect heeft op de schoolloopbaan, arbeidsmarkt, woningmarkt, participatie en gezondheid. Dit heeft ook invloed op een Leven Lang Ontwikkelen (LLO) Regionale samenwerking in onderwijsregio's is noodzakelijk om voldoende en goed onderwijspersoneel te werven en te behouden.

Nationale doelstellingen

8. SZW signaleert relevante ontwikkelingen in Rijksbeleid en nationale programma's die kansrijk zijn voor de uitvoering van de programmalijnen Beter Leren en Beter Werken in deze Regio Deal. SZW spant zich in om waar nodig verbinding te leggen met relevante landelijke programma's die betrekking hebben op of raakvlak hebben met Leven Lang Ontwikkelen. Daarnaast spant SZW zich in om een bijdrage te leveren aan het inrichten van regionale samenwerkingsverbanden. Bovendien adviseert SZW de regio desgevraagd (1) bij hoe de regio mensen kan helpen hun vaardigheden te blijven ontwikkelen en aan te passen aan de veranderende behoeften van de arbeidsmarkt, (2) bij het ontwikkelen van leerwerktrajecten en (3) bij het versterken van samenwerkingsverbanden in de arbeidsmarktdienstverlening. Dit doet SZW door bij te dragen aan kennisuitwisseling met als doel te zorgen voor een goede aansluiting op beleidsterreinen van SZW.

Komen het volgende overeen:

1. Doelen, aanpak en resultaten Regio Deal Noord-Holland Noord

Artikel 1 – Doelen

De Regio Deal Noord-Holland Noord kent de volgende doelen:

1. Beter Leren: Het behouden en aantrekken van talenten naar de Regio
   Het doel is om talentvolle jongeren en professionals aan te trekken en te behouden door middel van het aanbieden van aantrekkelijke onderwijs- en carrièremogelijkheden. Dit wordt gerealiseerd door praktijkgerichte en inspirerende leeromgevingen binnen de onderwijsinstelling aan te bieden, waardoor de ontwikkeling en groei van individuen wordt gestimuleerd.
2. Beter Werken: Het verbeteren van het vestigingsklimaat voor huidige en toekomstige ondernemers
   Het doel is het creëren van een omgeving waarin ondernemingen kunnen floreren en duurzame economische groei wordt gestimuleerd. Dit versterkt de aantrekkelijkheid van de regio en draagt bij aan de energietransitie en de ontwikkeling van meer duurzame economieën. De focus ligt hierbij op de sectoren Agri&Food, Energie en Water&Maritiem.
3. Beter Leven: Het bieden van een aantrekkelijke, bereikbare en gezonde werk- en leefomgeving
   Deze programmalijn richt zich op de bewoners en gebruikers van de Regio, met aandacht voor de vergrijzende bevolking. Doel is een veerkrachtige samenleving te creëren, waarin sociale cohesie, de (mentale) gezondheid van de inwoner en een gezonde leefomgeving centraal staan. Partijen streven hiernaar door te investeren in de fysieke leefomgeving, hierdoor verbetert de bereikbaarheid en toegankelijkheid van publieke en maatschappelijke voorzieningen. Daarnaast heeft de Regio Deal tot doel individueel wonen financieel mogelijk te maken vanuit het collectief. De Regio Deal streeft bij te dragen aan een uitbreiding van het woonaanbod en dat initiatiefnemers (toekomstige bewoners) samen met anderen kunnen wonen, samen dingen kunnen ondernemen, voorzieningen beter kunnen delen en als nodig is lichte zorg en ondersteuning kunnen verlenen, verleend krijgen. Het landelijke gebied van Noord-Holland Noord speelt een cruciale rol in de ontwikkeling van nieuwe concepten. Partijen beogen cultuur, recreatie en toerisme te bevorderen, met speciale aandacht voor het cultureel erfgoed van Noord-Holland Noord. Door in te zetten op samenredzaamheid, duurzaamheid, klimaatadaptatie en leefbaarheid, wordt en blijft Noord-Holland Noord aantrekkelijk om te wonen en te werken, voor jong en oud.

4. Een sterke strategische netwerkorganisatie in Noord-Holland Noord
   Deze draagt bij aan een betere samenwerking in de Regio. Deze samenwerking verbetert de sociale cohesie en draagt bij aan het behalen en bestendigen van de doelstellingen van de Regio Deal Noord-Holland Noord.

Artikel 2 - Aanpak
Er wordt gewerkt met drie programmalijnen. Vanuit deze programmalijnen werken partijen integraal aan de doelen, waarbij de Regio projecten initieert en ontwikkelt, die nodig zijn om uitvoering te geven aan dit convenant. Hierbij worden stakeholders betrokken en wordt tevens de samenwerking binnen de Regio gestimuleerd.

Noord-Holland Noord zet vol in op duurzame samenwerkingen en bouwt aan een stevig netwerk. Waar nodig worden hiaten in de huidige samenwerking geïdentificeerd, evenals de specifieke behoeften per sector. Activiteiten om hiaten te overbruggen en samenwerkingen te verstevigen, maken onderdeel uit van de programmalijnen.

Om strategische samenwerking te versterken, wordt een verkenning uitgevoerd naar de meest geschikte netwerkorganisatie voor de Regio. Hierbij wordt gekeken naar verschillende vormen van netwerkorganisaties om te bepalen welke het beste aansluit bij de behoeften en context van Noord-Holland Noord. De focus ligt op het opbouwen van een duurzaam netwerk dat intensieve samenwerking tussen overheden, ondernemers, onderwijs, maatschappelijke partners en direct betrokkenen mogelijk maakt.

PROGRAMMALIJN 1: BETER LEREN
Het behouden en aantrekken van talenten naar de Regio.
Om talenten aan te trekken en te behouden in de Regio wordt ingezet op het aanbieden en toegankelijk maken van aantrekkelijke onderwijs- en carrièremogelijkheden met zowel praktijkgerichte als inspirerende leeromgevingen binnen een onderwijsinstelling. Binnen deze programmalijn wordt gewerkt langs drie actielijnen:

A. Intensiveren innovaties in onderwijs en beroepspraktijk;
B. Leven Lang Ontwikkelen (LLO);
C. Arbeidsmarktinnovatie en duurzame samenwerking.

Hiertoe wordt de samenwerking tussen onderwijssector en bedrijfsleven versterkt. Uitgangspunt voor het onderwijs is het individu. Een verbeterde aansluiting op de behoeften van het individu vraagt om een geïntegreerde benadering van mbo- en hbo-onderwijs en een verkenning naar de behoefte aan wo-opgeleide professionals in Noord-Holland Noord. Overgangen tussen deze niveaus worden vergemakkelijkt. Om te voorkomen dat jongeren de Regio verlaten, wordt onderzocht hoe doorstroming van middelbaar beroepsonderwijs (mbo) naar hoger beroepsonderwijs (hbo) en vervolgens wetenschappelijk onderwijs (wo) kan worden bevorderd. In deze lijn streven partijen naar geïntegreerde opleidingstrajecten, flexibele leerroutes, erkenning van eerder verworven competenties en het ontwikkelen van duurzame partnerschappen in opleiden met het regionale bedrijfsleven. In nauwe samenwerking tussen bedrijven en onderwijsinstellingen wordt onderzocht welk actueel en vraaggericht aanbod van modules en leerlijnen ontwikkeld moeten worden. Om de arbeidsmarkt te bedienen met adequaat geschoolde mensen is het nodig dat in beeld is welke competenties nodig zijn op de arbeidsmarkt. Daaruit volgen loopbaanpaden om in de ontwikkeling van gewenste competenties te voorzien. Deze modules richten zich op hoe nieuwe uitdagingen aan te pakken, zoals de energietransitie met behulp van nieuwe technologieën (digitalisering, automatisering, robotisering).

Er wordt ingezet op het principe Leven Lang Ontwikkelen (LLO). De toegankelijkheid naar opleidingen en mogelijkheden tot bijscholing worden verbeterd, waarbij deze op-, om- en bijscholing ook plaats kan vinden door leren op de werkplek. Dit omvat initiatieven voor

(bij-)scholing voor kansarme(re) groepen[3] en het bevorderen van diversiteit binnen onderwijsinstellingen. Er wordt samengewerkt met bedrijven aan de ontwikkeling en het aanbod van meertalige ondersteuningsmodules voor de groeiende groep arbeidsmigranten. Onderzoeken worden uitgevoerd om te bepalen welke extra ondersteuning voor welke groepen nodig is en welke scholingsprogramma's het meest effectief zijn. Dit kan bijvoorbeeld resulteren in het verkleinen van financiële barrières, het aanbieden van flexibele studieopties en het vergroten van de beschikbaarheid van onderwijssteun voor werknemers die een opleiding willen volgen. Een cultuur van Leven Lang Ontwikkelen (LLO) wordt gestimuleerd door ondernemers te ondersteunen in het bevorderen van continue educatie en ontwikkeling bij hun werknemers.

De samenwerking met ondernemers is instrumenteel bij het verankeren van LLO in de Regio. Ondernemers worden gestimuleerd werknemers aan te moedigen regelmatig bijscholingsmogelijkheden te benutten en zo hun vaardigheden en kennis up-to-date te houden. Daarnaast wordt er een link gelegd met de al bestaande Regio Deal Maritieme Samenwerking Kop[4] van Noord-Holland, waar Vonk en anderen bij betrokken zijn. Deze Deal is ook aangehaakt bij de Human Capital Agenda Noord-Holland Noord[5] en versterkt de samenwerkingsverbanden en ontwikkelingsmogelijkheden in de Regio. Versterking van scholing in de ondernemingen heeft een sterke relatie met Programmalijn 2C en sluit aan bij de programmalijn Beter Werken, waarbij ondernemers worden gestimuleerd om werknemers aan te moedigen regelmatig bijscholingsmogelijkheden te benutten en zo hun vaardigheden en kennis up-to-date te houden. Het belang van leren en ontwikkelen is ook een verantwoordelijkheid van werkgevers. Om dit te benadrukken is dit onder Programmalijn 2 opgenomen. Bovendien wordt dit door de bedrijven zelf geïnitieerd.

Voor de uitvoering wordt samengewerkt met:
Bij de aanpak worden belangrijke sectoren uit de regio betrokken zoals Agri&Food, Energie en Water&Maritiem en ook kleinere midden- en kleinbedrijven (mkb). Het onderwijs wordt ondersteund door mbo-instellingen zoals Vonk en Talland, opleidingsbedrijven zoals Espeq en Tetrix[6] en hbo-instelling Hogeschool Inholland. Ondernemers spelen een cruciale rol in het aanbieden van stageplekken, leerwerktrajecten en bijscholingsprogramma's, waardoor lerenden[7] relevante kennis en vaardigheden opdoen die direct toepasbaar zijn in de moderne arbeidsmarkt. Samenwerking tussen deze onderwijsinstellingen en bedrijfsleven zorgt voor een geïntegreerd en inclusief opleidingssysteem, dat bijdraagt aan de economische en sociale veerkracht van Noord-Holland Noord. Aangesloten wordt op de Human Capital Agenda Noord-Holland Noord, Human Capital Agenda van Greenchain Noord-Holland, het Mentorprogramma Techniekpact Noord-Holland Noord en Bouwstenen 2 en 3 van de LLO Katalysator.

<u>PROGRAMMALIJN 2: BETER WERKEN</u>
<u>Het verbeteren van het vestigingsklimaat voor huidige en toekomstige ondernemers</u>.
Om het vestigingsklimaat voor huidige en toekomstige ondernemers te verbeteren, wordt ingezet op het ondersteunen van ondernemers bij verduurzaming, energiebesparing, innovaties, Human Capital en op bereikbaarheid en duurzaamheid van bedrijventerreinen.
Binnen deze Programmalijn wordt gewerkt langs vier actielijnen:

A. Innovatie en technologische ontwikkeling;
B. Bereikbare en duurzame bedrijventerreinen;
C. Versterken van scholing in de ondernemingen;
D. Internationale samenwerking.

[3] Kansarme groepen omvatten mensen met belemmeringen bij werk, onderwijs of maatschappelijke deelname, zoals langdurig werkloze mensen, mensen met een handicap, mensen met een lagere opleiding, jongeren zonder startkwalificatie, ouderen en migranten.
[4] Homepage - Regio Deal (kopregio.nl)
[5] Human Capital Agenda Noord-Holland Noord (rpa-nhn.nl)
[6] Espeq, Tetrix, etc. zijn genoemd als voorbeelden voor opleidingsbedrijven en zijn gedeeltelijk wel geïnformeerd via werkgeverskanalen. De praktijkscholen faciliteren bbl-trajecten en worden bestuurd door ondernemers. Deze scholen zijn gekoppeld aan een ROC.
[7] De lerende is een individu dat zich voortdurend ontwikkelt gedurende zijn hele leven

Om ondernemers te ondersteunen bij verduurzaming en energiebesparing, wordt de mogelijkheid van een duurzaamheidsloket voor de hele Regio verkend. Hierbij wordt aangesloten op bestaande initiatieven in de Regio, zoals het Duurzaamheidsloket in de deelregio Kop van Noord-Holland. Daarnaast worden programma's gestart om kansrijke startups en/of scale-ups te ondersteunen in hun groei, door middel van mentoring, financiering en toegang tot netwerken. Deze inspanningen sluiten aan op bestaande programma's zoals TechValley, dat innovatie en samenwerking binnen de technologische en maritieme sector stimuleert. Om meer innovaties binnen het bedrijfsleven te bevorderen wordt ingezet op het versterken van internationale samenwerkingsverbanden voor kennisuitwisseling en gezamenlijke projecten. Specifieke programma's worden opgezet die zich richten op het aantrekken van buitenlandse partners en het faciliteren van gezamenlijke onderzoeks- en ontwikkelingsprojecten. Hierbij wordt voortgebouwd op bestaande initiatieven zoals Seed Valley, het Maritime Emerging Technologies Innovation Park METIP, Energy & Health Campus[8] en Agriport A7, die al succesvol zijn in het aantrekken van internationale partners en investeringen.

Om bedrijventerreinen te verduurzamen en netcongestie aan te pakken, worden de mogelijkheden van implementatie van smart-energy systemen en energy-hubs onderzocht. Daarnaast wordt parkmanagement geïntroduceerd, gericht op samenwerking, terreinbeheer, beveiliging en energiemanagement. De bereikbaarheid van bedrijventerreinen wordt verbeterd door innovatieve vervoersmodellen te ontwikkelen in samenwerking met OV-bedrijven, waardoor locaties toegankelijker worden voor werknemers en bezoekers. Hierbij wordt ook onderzocht of andere vervoerders, zoals bijvoorbeeld taxi-bedrijven, betrokken kunnen worden.
De mogelijkheden die ondernemers hebben om werknemers (starters of zij-instromers[9]) te faciliteren in hun ontwikkeling, worden vergroot. Hierbij is een sterk verband met de programmalijn Beter Leren. Er wordt een verkenning uitgevoerd om specifieke behoeften en mogelijkheden voor scholingsprogramma's in kaart te brengen. Dit omvat sectorgerichte trainingsprogramma's en initiatieven voor betere inzetbaarheid van werknemers. In samenwerking tussen onderwijsinstellingen en bedrijfsscholen[10] worden programma's ontwikkeld die praktijkgericht zijn en aansluiten op de vraag van de regionale arbeidsmarkt.

Voor de uitvoering wordt samengewerkt met ondernemerskoepels. De ondernemerskoepels[11] in Noord-Holland Noord vertegenwoordigen verschillende sectoren en subregio's en spelen een cruciale rol bij het bevorderen van economische ontwikkeling in de regio. Deze koepels werken nauw samen met onderwijsinstellingen, bedrijven en (semi-)overheden op zowel ambtelijk als bestuurlijk niveau om actielijnen uit te werken en uit te voeren. Daarnaast wordt samengewerkt met een regionaal economisch forum, een samenwerkingsverband van regionale ondernemersverenigingen, werkgeversorganisaties en brancheorganisaties, dat de economische belangen van Noord-Holland Noord behartigt en de strategische samenwerking tussen verschillende stakeholders stimuleert**.** Ook de Regionale Ontwikkelings Maatschappij InWest en de Kamer van Koophandel worden bij de uitvoering van de Regio Deal Noord-Holland Noord betrokken.

Verder ziet EZ toe op de connectie met het Programma Ruimte voor Economie en het Stimuleringsprogramma Energyhubs door de uitvoering van de programmalijn Beter Werken door de regio, waar opportuun, te verbinden met deze beide programma's.

<u>PROGRAMMALIJN 3: BETER LEVEN</u>
<u>Het bieden van een aantrekkelijke, bereikbare en gezonde werk- en leefomgeving.</u>
Om een aantrekkelijke, gezonde en bereikbare leefomgeving te bieden wordt ingezet op betere bereikbaarheid, voldoende voorzieningen, innovatieve, gezonde en duurzame woningbouw en de ontwikkeling van landelijk gebied.

Binnen deze Programmalijn wordt gewerkt langs drie actielijnen:

[8] De Energy & Health Campus is een samenwerkingsverband dat zich richt op de integratie van energie- en gezondheidssectoren, waarbij innovatieve oplossingen worden ontwikkeld om duurzame energieoplossingen te bevorderen en de gezondheid en welzijn van de samenleving te verbeteren.
[9] Dit sluit aan bij route-arbeid in het kader van de herstructurering arbeidsmarktdienstverlening
[10] Een bedrijfsschool is een opleidingsinstituut dat wordt opgericht en beheerd door een bedrijf of een groep van bedrijven, gericht op het aanbieden van praktijkgerichte opleidingen en trainingen die direct aansluiten bij de specifieke behoeften en vereisten van de onderneming(en).
[11] Zie partijen

A. Versterken van de veerkracht en vitaliteit van inwoners;
B. Versterken van een vitale en bereikbare Regio;
C. Versterken van een duurzame en aantrekkelijk leefomgeving.

De aanpak binnen deze programmalijn sluit aan bij de aanpak in de programmalijnen Beter Leren en Beter Werken. Een aantrekkelijke leefomgeving begint allereerst bij een fijn huis in een mooie kern, hetzij dorp of stad. Ook de bereikbaarheid van een school, een studie, een baan en voorzieningen is van belang voor een aantrekkelijke leefomgeving. Voor deze voorzieningen moet ruimte worden gecreëerd. De aanpak richt zich op het helpen ontwikkelen van vitale woonkernen. In de aanpak worden inwoners nadrukkelijk betrokken. Vergrijzing vraagt om een veerkrachtige samenleving in termen van sociale cohesie, gezonde leefomgeving en nieuwe betaalbare woonzorgconcepten. Met het verbinden van de bestaande triple helix organisaties (zorg, welzijn, sport, creativiteit en cultuur) wordt direct gewerkt aan het verstevigen van sociaal welzijn, gezondheid en zelfredzaamheid van inwoners in de Regio.
Hierbij wordt ook specifiek onderzocht hoe sport en cultuur in Noord-Holland Noord kunnen inspelen op de talentontwikkeling van kinderen en jongeren in kwetsbare buurten en daarna wordt daarvoor een uitvoeringsprogramma gerealiseerd. Voor talentontwikkeling voor cultuur gaat het om een programma voor talentontwikkeling en het beroepsklimaat voor (startende) cultuurprofessionals, gericht op aantrekken en terugkeer van talent naar de Regio.

Onderzoek wordt uitgevoerd naar de meest effectieve preventieve maatregelen. De verkregen kennis wordt gebruikt om nieuwe initiatieven te ontwikkelen en te stimuleren. Initiatieven worden ondersteund die beweging, ontmoeting, en culturele en creatieve activiteiten bevorderen. Deze aanpak sluit aan bij het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)[12]. Onderzoek wordt gedaan naar de mogelijkheden om bereikbaarheid van voorzieningen te verbeteren. Daarvoor wordt een mobiliteitsvisie en aanpak gerealiseerd gericht op een innovatief publiek mobiliteitssysteem om de bereikbaarheid te verbeteren. Pilots worden uitgevoerd die hieraan bijdragen. Daarbij is het uiteindelijke doel dat na de looptijd van de Regio Deal bij positieve resultaten, deze initiatieven zelfstandig verder kunnen.

Ook wordt onderzoek gedaan en daarna pilots uitgevoerd gericht op het behoud, toekomstbestendiger en toegankelijker maken van openbare, bijzondere of maatschappelijke voorzieningen. Nieuwe en vernieuwde concepten worden verkend en gestimuleerd die zijn gericht op huisvesting voor ouderen met een zorgbehoefte. Ook worden andere woonvormen onderzocht, zoals coöperatief wonen. Er wordt onderzoek uitgevoerd naar welke juridische en financiële belemmeringen er zijn voor een nieuwe derde sector: coöperatief wonen. Met de stakeholders die hierbij betrokken zijn en/of willen zijn, wordt gekeken naar de mogelijkheden die coöperatief wonen kan bieden voor Noord-Holland Noord. Daarna wordt er een gezamenlijk actieplan met de betrokken partijen opgesteld voor de realisatie van Coöperatieve Woonvormen en wordt een proactief Expertteam dat kansrijke initiatieven helpt realiseren, opgericht. Dit draagt bij aan een uitbreiding van het woonaanbod. Semi-publiek-private samenwerkingen voor de realisatie en versnelling van woningbouw worden versterkt.

Een uitvoeringsprogramma wordt ontwikkeld dat zich richt op het bevorderen en benutten van cultuur (cultureel erfgoed), recreatie en toerisme. Met de samenwerkende partners wordt een gezamenlijke inhoudelijke culturele programmering en cultuuraanbod gerealiseerd dat aansluit bij de behoeften van jongeren en jongvolwassenen.

De ontwikkeling van landelijk gebied wordt gestimuleerd. Dit draagt bij aan opgaven voor een betere leefomgeving, waarbij de recreatieve functie van het landelijk gebied voor inwoners belangrijk blijft. Het Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord biedt een toekomstperspectief voor een gezondere en toekomstbestendige leefomgeving. Als voedselschuur van Nederland richt Noord-Holland Noord zich op transities in het watersysteem en de landbouw. Onderzoek wordt verricht en daarna een gezamenlijk uitvoeringsprogramma opgezet, gericht op het stimuleren van de transformatie van het landelijk gebied waarbij nieuwe verdienmodellen voor de landbouw (agri&food, bloembollen- en zaadveredelingssector) en de voedselketen (inclusief industrie en

[12] GALA - Gezond en Actief Leven Akkoord | Rapport | Rijksoverheid.nl

banken) worden onderzocht en waar mogelijk gerealiseerd. Coöperatieve woonvormen in het landelijk gebied worden onderzocht, er zijn initiatieven waarbij mogelijk kan worden aangesloten, zoals Herenboeren[13]. Het doel daarbij is om samen duurzaam voedsel te produceren.

De aanpak wordt vormgegeven samen met, onder andere, 17 gemeenten[14], provincie, Rijk, waterschap, ondernemers, woningcorporaties (onder andere Thuis Noord-Holland Noord samenwerkingsverband van 13 wooncorporaties uit Noord- Holland Noord), ontwikkelaars, investeerders, beleggers, bouwbedrijven, inwoners, agrariërs, zorginstellingen, banken, zorgverzekeraars, culturele instellingen, overige organisaties en partners uitgewerkt en uitgevoerd.

I&W geeft aan de betrokken regionale partijen te ondersteunen bij de verbetering van de bereikbaarheid van bedrijventerreinen en voorzieningen in de programmalijnen Beter Werken en Beter Leven, m.n. bij de ontwikkeling en realisatie van innovatief publiek vervoer.

Artikel 3 – Beoogde resultaten

1. PROGRAMMALIJN 1: BETER LEREN

   Het streven is:

   - Innovatielabs[15] doorontwikkelen en uitbreiden: Technologieën zoals AI en nieuwe en hernieuwbare energie effectief stimuleren en toepassen in leerlijnen en modules;
   - Een afgeronde verkenning naar de beste manieren om de innovatieslagkracht te bundelen: Innovatieslagkracht van onderwijsinstellingen en (opleidings-)bedrijven bundelen in onderwijscampussen, vastgelegd in een door alle stakeholders onderschreven meerjarige strategie en aanpak;
   - Afgeronde verkenning naar de doorstroomproblemen van mbo, hbo en wo;
   - Mentorprogramma ter ondersteuning van de overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt: Minimaal 200 lerenden begeleiden;
   - Operationeel flexibel onderwijs: Helpen lerenden hun vaardigheden te blijven ontwikkelen en aan te passen aan de veranderende behoeften van de arbeidsmarkt;
   - Een tool voor het identificeren van vaardigheidskloven ten behoeve van het bedrijfsleven, waarmee gerichte programma's worden gecreëerd om deze te dichten;
   - Meertalige ondersteuningsmodules gericht op arbeidsmigranten;
   - Passende scholing voor mensen en groepen in kansarmere posities, met speciale aandacht voor diversiteit en inclusie;
   - Duurzaam LLO-onderwijsplatform[16]: Verantwoordelijk voor de ontwikkeling, test, validatie en vastlegging van de drie actielijnen binnen Programmalijn Beter Leren. Dit wordt verduurzaamd door een sluitende businesscase voor 2030-2040 op te stellen, waardoor het platform ook op de lange termijn bijdraagt aan verbeterd onderwijs en blijvende impact heeft;
   - Verkenning afgerond naar behoefte aan en mogelijkheden voor wo-opgeleide professionals binnen de regionale arbeidsmarkt;
   - Afgerond onderzoek naar welke extra ondersteuning voor welke groepen nodig is: Identificeren welke scholingsprogramma's het meest effectief zijn. Dit kan resulteren in het verkleinen van financiële barrières, het aanbieden van flexibele studieopties en het vergroten van de beschikbaarheid van onderwijssteun voor werknemers die een opleiding willen volgen.

2. PROGRAMMALIJN 2: BETER WERKEN

[13] Een Herenboerderij werkt natuur gedreven. Een gezonde bodem, een goed leven voor de dieren, meer biodiversiteit en toewerken naar een gesloten kringloop, zijn daarbij de uitgangspunten. De boeren (agrarisch bedrijfsleiders) zijn in loondienst en hebben daardoor een vast inkomen. Zo creëren we samen een eerlijk en toekomstbestendig voedselsysteem.
Als coöperatie lid word je aangemoedigd om mee te helpen, al is dit niet verplicht. Je kan meewerken op het land of aansluiten bij een werkgroep. De boerderij is een bruisende plek, waar je elkaar en de boeren ontmoet.

[14] Zie partijen

[15] Innovatielabs die vanuit de drie onderwijscampussen technologische innovaties en toepassingen ontsluiten voor docenten, studenten en bedrijven.

[16] Een onderwijsplatform is een samenwerkingsverband of een virtueel systeem dat bedoeld is om onderwijsinnovaties te ontwikkelen, testen, valideren en vastleggen. Het kan bestaan uit een netwerk van onderwijsinstellingen, bedrijven en andere stakeholders die gezamenlijk werken aan het verbeteren van onderwijs en leermogelijkheden.

Het streven is:

- Een operationeel duurzaamheidsloket, uitgroeiend tot een gemeenschappelijke organisatie op Noord-Holland Noord-schaal, waar jaarlijks bedrijven advies van ontvangen;
- Het stimuleren en realiseren van innovatieplekken op het gebied van Agri&Food, Energie en het Water&Maritiem om hiermee kansrijke startups en scale-ups te ondersteunen en te begeleiden in hun verdere groei, zodat zij zich wortelen en blijvend in de Regio Noord-Holland Noord vestigen;
- Een verkenning is uitgevoerd naar haalbare oplossingen voor de netcongestieproblematiek: dit leidt tot implementatie van energy-hubs en smart-energy systemen Op zoveel mogelijk bedrijventerreinen, verdeeld over de drie subregio's, wordt parkmanagement ingevoerd;
- Pilots worden opgezet voor de ontwikkeling en invoering van innovatieve en creatieve vervoersmodellen voor een betere bereikbaarheid van bedrijventerreinen;
- De groei van stageplekken en leerwerktrajecten wordt verder gestimuleerd en ondersteund;
- Specifieke bijscholingsmogelijkheden voor werknemers gericht op regionale arbeidsmarktbehoeften;
- De regionale opleidingsinitiatieven op brancheniveau zoals de Talent Academie West-Friesland[17] en de Texel Academy[18] worden uitgebreid naar Noord-Holland Noord en realiseren nieuwe opleidingsrichtingen;
- Versterking van samenwerkingsverbanden tussen ondernemers, onderwijsinstellingen en bedrijfsscholen;
- Het opzetten van een continue arbeidsmarktcampagne om de vele positieve voordelen om in Noord-Holland Noord te werken en te wonen, breed onder de aandacht te brengen;
- Programma's worden ontwikkeld en uitgevoerd om buitenlandse investeringen aan te trekken;
- Op basis van de verkenning wordt ernaar gestreefd om nieuwe internationale samenwerkingsverbanden op te zetten in nauwe samenwerking met brancheorganisaties;Nieuwe buitenlandse bedrijven aangetrokken die bijdragen aan de economische diversiteit en innovatiekracht van de Regio.

3. PROGRAMMALIJN 3: BETER LEVEN

Het streven is:

- Minimaal in elke gemeente, in samenspraak met inwoners, dichtbij zijnde verenigingen, onderwijsinstellingen en ondernemers; het realiseren van groene, klimaatbestendige, toekomstbestendige en toegankelijke landschappen/openbare ruimtes die uitnodigen om te bewegen, spelen en sporten;
- Sport en cultuur in Noord-Holland Noord zijn gericht op talentontwikkeling van kinderen en jongeren uit kwetsbare buurten;
- De bereikbaarheid van voorzieningen is verbeterd door innovatieve publieke mobiliteitssystemen;
- Het behoud, toekomstbestendiger en toegankelijker maken van openbare, bijzondere of maatschappelijke voorzieningen is verbeterd en blijvend een thema in de regionale samenwerking;
- Een structurele samenwerking tussen relevante zorg-, welzijns-, en huisvestingspartijen, gericht op preventie, (langer thuis) wonen en gezondheid;
- Meer passende woningen voor ouderen (met een zorgbehoefte) en jongeren/starters.
- Realisatie van meer woningen op basis van coöperatief wonen;
- Realisatie van een proactief Expertteam voor Coöperatieve Woonvormen dat kansrijke initiatieven helpt realiseren;
- De versterking van (semi)publiek-private samenwerkingen ten behoeve van de realisatie en versnelling van woningbouw;

[17] Talent Academie Westfriesland is een regionaal samenwerkingsverband dat zich richt op het ontwikkelen en bevorderen van talenten in de regio Westfriesland, door middel van gerichte opleidingsprogramma's, trainingen en workshops, in samenwerking met onderwijsinstellingen, bedrijven en overheden.

[18] De Texel Academy is een initiatief gericht op het bevorderen van kennisuitwisseling en samenwerking tussen ondernemers, overheid en onderwijsinstellingen op het eiland Texel.

- Culturele en recreatieve voorzieningen sluiten beter aan bij de behoeften van jongeren en jongvolwassenen door voor deze doelgroepen gericht nieuwe culturele evenementen en activiteiten te organiseren en toeristisch potentieel van de Regio te vergroten;
- Opstellen en realiseren van nieuwe businesscases, waarbij het cultureel erfgoed wordt benut en recreatie en toerisme wordt versterkt;
- Stimuleren van de transformatie van het landelijk gebied gericht op nieuwe verdienmodellen die worden ontwikkeld voor de landbouw (agri&food, bloembollen- en zaadveredelingssector), de voedselketen (inclusief industrie en banken) en coöperatief wonen in het landelijk gebied.

2. Inzet middelen Regio Envelop voor uitvoering Regio Deal Noord-Holland Noord

Artikel 4 – Uitgangspunten

1. Partijen beogen een gecoördineerde beleidsmatige inzet van hun gezamenlijke financiële middelen op basis van de afspraken in deze Regio Deal. De Regio geeft met die middelen uitvoering aan de Regio Deal Noord-Holland Noord zoals het initiëren en/of realiseren van programma's en projecten en andere uitvoeringsactiviteiten in het kader van de doelen en interventies van de Regio Deal Noord-Holland Noord zoals bedoeld in artikelen 1 tot en met 3. Op deze wijze zetten Partijen zich in om de regionale opgave van de Regio Noord-Holland Noord te realiseren
2. VRO reserveert maximaal € 32,5 mln. inclusief eventueel verschuldigde BTW vanuit de Regio Envelop als Rijksbijdrage voor uitvoeringsactiviteiten als bedoeld in het eerste lid, volgens de in de onderstaande tabel opgenomen onderverdeling. Hierin zijn ook de uitvoeringskosten oftewel VAT-kosten (Voorbereiding, Administratie en Toezicht) opgenomen, waarbij hiervoor uitgegaan wordt van ruim 2,6% (daarmee ruim binnen de bandbreedte van maximaal 3% van de Rijksbijdrage).
3. Van de VAT-kosten, zoals bedoeld in lid 2, worden ook de investeringen gedaan die te maken hebben met de strategische samenwerkingslijn. Dat wil zeggen dat investeringen met het oog op het realiseren van een regionale samenwerking (en de verankering daarvan) hieruit (deels) gedekt kunnen worden.
   De Regio committeert zich minimaal aan een bedrag van in totaal € 32,5 mln. aan regionale financiering voor uitvoeringsactiviteiten als bedoeld in het eerste lid volgens de in de onderstaande tabel opgenomen onderverdeling. Ook de Regio houdt rekening met VAT-kosten[19] in gelijke tred met het Rijk[20].

Uitvoeringsactiviteiten	Maximale rijksbijdrage[1)]	Regionale financiering	Totaalbedrag
1. Programmalijn Beter Leren	**€ 10.000.000**	**€ 10.000.000**	**€ 20.000.000**
2. Programmalijn Beter Werken	**€ 10.000.000**	**€ 10.000.000**	**€ 20.000.000**
3. Programmalijn Beter Leven	**€ 11.525.000**	**€ 11.525.000**	**€ 23.050.000**
Uitvoeringskosten (VAT)	**€ 975.000**	**€ 975.000**	**€ 1.950.000**
Bijdragen totaal maximaal	**€ 32.500.000**	**€ 32.500.000**	**€ 65.000.000**

1) Dit bedrag is inclusief eventueel verschuldigde BTW.

4. De verdeling opgenomen in de tabel in het derde lid, geldt als uitgangspunt. Partijen zijn zich ervan bewust dat gedurende de looptijd van de Regio Deal omstandigheden en/of prioriteiten kunnen wijzigen. Partijen kunnen, na bespreking in het Rijk-Regio-overleg, een gewijzigde

[19] VAT-kosten worden gebruikt om de samenwerkingsontwikkeling te bevorderen.
[20] Grotendeels gedekt door noodzakelijke investeringen in regionale samenwerking

verdeling over de programmalijnen afspreken. Op deze wijziging van Regio Deal Noord-Holland Noord is artikel 11 van toepassing.

Artikel 5 - Regiokassier
Partijen spreken af dat in het kader van de uitvoeringsactiviteiten van de Regio Deal Noord-Holland Noord de gemeente Alkmaar de rol zal vervullen van regiokassier. De regiokassier draagt zorg voor het nakomen van de voorwaarden en verplichtingen, zoals verwoord in de Specifieke uitkering ten behoeve van de uitvoeringsactiviteiten Regio Deals.

3. Governance uitvoering Regio Deal Noord-Holland Noord

Artikel 6 - Rijk–Regio-overleg

1. Periodiek treden Partijen in overleg over de onderlinge samenwerking in het kader van de Regio Deal Noord-Holland Noord en met andere publieke en/of private samenwerkingspartners. Dit Rijk-Regio-overleg ziet toe op de uitvoering van Regio Deal zoals beschreven in dit convenant.
2. Het Rijk-Regio-overleg vergadert tenminste eenmaal per jaar, over de voortgang van, en eventuele knelpunten of risico's in, de uitvoering van de Regio Deal en andere actualiteiten in de Regio. Het moment waarop wordt in onderling overleg bepaald.
3. Het in het eerste lid bedoelde Rijk-Regio-overleg bestaat uit de volgende vertegenwoordigers:
   a. Vanuit de ministeries van het Rijk:
      i. Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening;
      ii. Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties;
      iii. Economische Zaken;
      iv. Sociale Zaken en Werkgelegenheid;
      v. Infrastructuur en Waterstaat.
   b. Vanuit de Regio:
      i. Vertegenwoordiging vanuit de 17 gemeenten, de 3 onderwijsinstellingen en de 3 ondernemerskoepels.
      ii. Het Rijk-Regio-overleg voorziet in zijn eigen werkwijze, waarbij het uitgangspunt is dat de Regio bij het organiseren, uitnodigen en verslagleggen de lead heeft.
      iii. Het Rijk-Regio-overleg spreekt een escalatieregeling af.
      iv. Betrokken partijen zien zelf toe op een adequate verantwoording aan achterbannen en/of volksvertegenwoordigers.

4. Evaluatie, voortgang en communicatie Regio Deal Noord-Holland Noord

Artikel 7 – Evaluatie en voortgang

1. De Regio brengt de beginsituatie van de regionale opgave in kaart. Daarnaast bepaalt de Regio een evaluatie-aanpak waarmee bijgehouden kan worden of de afgesproken aanpak (artikel 2) bijdraagt aan de doelen (artikel 1) van de Regio Deals. De beginsituatie en evaluatie-aanpak zijn beschreven in 2024.
2. De Regio stelt éénmaal per jaar een voortgangsrapportage op, met daarin:
   a. De voortgang van de initiatieven en projecten;
   b. in hoeverre partijen op schema liggen om de beoogde (voorbeeld)resultaten (artikel 3) te behalen.
3. De jaarlijkse voortgangsrapportage wordt in concept voor 15 juni van ieder jaar voorgelegd aan Partijen, gelet op indiening voor 15 juli bij de minister van VRO in het kader van de specifieke uitkering.
4. De Regio kan met de jaarlijkse voortgangsrapportage de betrokken Raden en Staten informeren. VRO gebruikt de jaarlijkse voortgangsrapportage als input voor de periodieke voortgangsrapportage van alle Regio Deals voor de Tweede Kamer van de Staten-Generaal.
5. VRO draagt zorg voor onderzoek, betreffende het geheel van de Regio Deals (o.m. de resultaten en effecten van de Deals voor brede welvaart). De Regio verleent haar medewerking hieraan.

6. BZK verzamelt binnen het geheel van de Regio Deals lessen en kennis over de (door)ontwikkeling van Regionale samenwerking binnen het stelsel van openbaar bestuur, waarmee mede uitvoering wordt gegeven aan de Actieagenda Sterk Bestuur.[21]

Artikel 8 – Communicatie
1. Partijen zien toe op een gezamenlijke communicatiestrategie en -plan, waarbij de Regio in de lead is.
2. De Regio zal bij projecten die deel uitmaken van de uitvoering van de Regio Deal Noord-Holland Noord vragen om in de communicatie over die projecten kenbaar te maken dat het project mede mogelijk is gemaakt in samenwerking tussen Rijk en regio.

4. Slotbepalingen

Artikel 9 - Uitvoering in overeenstemming met Unierecht
De afspraken van deze Regio Deal en/of de daaruit voortvloeiende maatregelen worden in overeenstemming met het recht van de Europese Unie uitgevoerd en uitgewerkt in het bijzonder voor zover de afspraken vallen onder de werking van de Europese regels met betrekking tot aanbesteding, mededinging, staatssteun en technische normen en voorschriften.

Artikel 10 - Gegevensuitwisseling
1. De in het kader van (de uitvoering van) deze Regio Deal uitgewisselde dan wel uit te wisselen informatie is in beginsel openbaar. Indien een Partij verzoekt om geheimhouding zullen de overige Partijen deze informatie in beginsel geheimhouden en deze geheel noch gedeeltelijk aan enige derde bekendmaken, behoudens voor zover een verplichting tot openbaarmaking voortvloeit uit de wet, een rechterlijke uitspraak of deze Regio Deal.
2. Partijen dragen er zorg voor dat concurrentiegevoelige en/of privacygevoelige informatie uitsluitend wordt gedeeld voor zover dit in overeenstemming is met de relevante internationale, Europese en nationale wettelijke kaders. Zij kunnen hiertoe nadere afspraken vastleggen.

Artikel 11 - Wijzigingen
1. Elke Partij kan schriftelijk verzoeken deze Regio Deal te wijzigen. De wijziging behoeft de instemming van alle Partijen.
2. Partijen treden in overleg binnen 6 weken nadat een Partij het verzoek kenbaar heeft gemaakt bij VRO. VRO informeert de overige Partijen over de voorgestelde wijziging en vraagt hen om instemming.
3. Nadat alle Partijen aan VRO kenbaar hebben gemaakt in te stemmen met het verzoek tot wijziging wordt de wijziging en de verklaringen tot instemming als bijlage aan dit convenant gehecht.

Artikel 12 - Opzegging
1. Elke Partij kan de Regio Deal met inachtneming van een opzegtermijn van 3 maanden schriftelijk opzeggen, indien een zodanige verandering van omstandigheden is opgetreden dat deze Regio Deal billijkheidshalve op korte termijn behoort te eindigen. De opzegging moet de verandering in omstandigheden vermelden.
2. Wanneer een Partij deze Regio Deal opzegt, blijft de Regio Deal voor de overige Partijen in stand voor zover de inhoud en de strekking ervan zich daartegen niet verzetten.
3. Ingeval van beëindiging van de Regio Deal Noord-Holland Noord krachtens opzegging is geen van de Partijen jegens een andere Partij schadeplichtig.

Artikel 13 - Toetreding nieuwe partijen
1. In overeenstemming met alle Partijen kunnen anderen tijdens de looptijd van de Regio Deal nieuwe partijen toetreden tot deze Regio Deal. Een toetredende partij dient de verplichtingen die voor haar uit de Regio Deal voortvloeien te aanvaarden.
2. Het schriftelijke verzoek tot toetreding met daarbij de concrete bijdrage aan de Regio Deal gericht aan VRO. VRO informeert Partijen en vraagt hen om instemming.

[21] Met de Actieagenda Sterk Bestuur (2022, zie overheid.nl) richt het ministerie van BZK zich op het versterken van de samenwerking binnen het Rijk en de samenwerking tussen Rijk, mede-overheden en niet-overheidspartners.

3. Zodra alle Partijen aan VRO schriftelijk kenbaar hebben gemaakt in te stemmen met het verzoek tot toetreding, ontvangt de toetredende partij de status van Partij van de Regio Deal en gelden voor die partij de voor haar uit de deal voortvloeiende rechten en verplichtingen.
4. Het verzoek tot toetreding en de verklaringen tot instemming worden als bijlagen aan de Regio Deal gehecht.

Artikel 14 - Ongeldigheid
Indien een bepaling van de Regio Deal in enige mate als nietig, vernietigbaar, ongeldig, onwettig of anderszins als niet-bindend moet worden beschouwd, bijvoorbeeld wegens strijdigheid met het Besluit Specifieke uitkering Regio Deals vierde, vijfde en zesde tranche (zoals deze luidt op het moment dat de strijdigheid zich voordoet of alsdan in bestuursrechtelijke zin is vastgesteld), wordt die bepaling, voor zover nodig, uit de Regio Deal verwijderd en vervangen door een bepaling die wel bindend en rechtsgeldig is en die de inhoud van de niet-geldige bepaling zoveel mogelijk benadert. De overige bepalingen van de Regio Deal blijven in een dergelijke situatie ongewijzigd en onverminderd geldig.

Artikel 15 - Publiekrechtelijke medewerking en toepasselijk recht
1. De in het kader van Regio Deal door Partijen te verlenen (publiekrechtelijke) medewerking laat de publiekrechtelijke positie en bevoegdheden van Partijen onverlet.
2. Op deze Regio Deal is uitsluitend Nederlands recht van toepassing.

Artikel 16 – Nakoming
De Regio Deal is niet in rechte afdwingbaar. Partijen kunnen elkaar aanspreken op tekortkomingen in de nakoming van de Regio Deal in het Rijk-Regio overleg.

Artikel 17 - Ondertekening in verschillende exemplaren
De Regio Deal worden ondertekend door Partijen in verschillende exemplaren, die samengevoegd hetzelfde rechtsgevolg hebben alsof deze Regio Deal is ondertekend door alle Partijen in één exemplaar.

Artikel 18- Citeertitel
Deze Regio Deal kan worden aangehaald als Regio Deal Noord-Holland Noord.

Artikel 19 – Inwerkingtreding en looptijd
1. Deze Regio Deal treedt in werking met ingang van de dag na ondertekening door alle Partijen en eindigt 31 december 2029.
2. Partijen kunnen, na bespreking in het Rijk-Regio-overleg, de looptijd van de Regio Deal wijzigen. Hierna moet door regiokassier een verzoek tot wijziging van de beschikking Specifieke uitkering ten behoeve van de uitvoeringsactiviteiten Regio Deals worden gedaan bij VRO.

Artikel 20 - Publicatie
1. Deze Regio Deal zal net als andere Regio Deals openbaar worden gemaakt door publicatie in de Staatscourant, waardoor anderen kennis kunnen nemen van de Regio Deals.
2. VRO rapporteert over de Regio Portefeuille, alsmede de hieruit voortvloeiende Regio Deals naar de Tweede Kamer van de Staten-Generaal.

Programmaplan 2024 - 2030

RegioDeal
Noord-Holland Noord

Onderdeel 2

Governance

Inhoud

1. INLEIDING 5
2. Oprichting van een stichting voor besluitvorming 7
2.1 Achtergrond en behoefte 7
2.2 Doelstellingen Stichting 7
2.3. Waarom een stichting? 7
2.4. Mandatering van Besluitvorming 8
2.5. Flexibiliteit en Autonomie 8
2.6. Transparantie en Rechtmatigheid 8
2.7. Maatschappelijke doelen 8
2.8. Politieke Neutraliteit 9
2.9. Efficiëntie en Consistentie 9
Conclusie 9
3. Implementatieplan Stichting Regio Deal NHN 1
3.1. Implementatie van de Stichting 1
3.2. Taken en verantwoordelijkheden 1
3.4. Juridische kaders vaststellen 1
4. Governance structuur 2
4.1 De Alliantie 2
4.2 . Samenstelling en taken per organisatieonderdeel binnen de Stichting 2
4..2.1 Het Bestuur 3
4.2.2. Besluitvorming binnen het bestuur 4
4.2.3. Taken en verantwoordelijkheden bestuur 4
4.2.4. Programmateam 5
4.2.5. Programmamanagers 5
4.2.6. Financieel deskundige 7
4.2.7. Ondersteuner Programmateam 7
4.3. Externe expertise 8
4.4. Deskundigencommissie 10
4.4.1. Samenstelling 10
4.4.2. Taken en verantwoordelijkheden deskundigencommissie 10
4.5. De regiokassier 10
5. Besluitvormingsproces en vastleggen van besluiten 12
5.1 Toelichting op het besluitvormingsproces 12
Processtappen 12
5.2. Transparantie en documentatie 13
6. Vergaderritmiek 14
6.1 Vergaderritmiek Alliantie 14
6.2 Vergaderritmiek Bestuur 14
6.3 Vergaderritmiek Programmateam 14
6.4 Vergaderritmiek Deskundigencommissie 14

1. INLEIDING

De Regio Deal Noord-Holland Noord (NHN) vormt een unieke samenwerking tussen overheid, onderwijs en ondernemers (Triple Helix) gericht op het bevorderen van brede welvaart in de regio. Deze Regio Deal, met een looptijd van 2024 tot en met 2029[1], stelt zich ten doel om de regio toekomstbestendig te maken door middel van gerichte investeringen in talentontwikkeling, economische groei, en het verbeteren van de kwaliteit van leven. Dit programmaplan vormt de basis voor de uitvoering van deze ambitie en beschrijft hoe de strategische doelen van de Regio Deal worden vertaald naar concrete programma's en projecten.

De kern van de Regio Deal is gericht op vier doelstellingen:

1. **Beter Leren**: Het aantrekken en behouden van talenten door middel van praktijkgerichte en inspirerende leeromgevingen die de persoonlijke en professionele ontwikkeling stimuleren.
2. **Beter Werken**: Het verbeteren van het vestigingsklimaat voor ondernemers om duurzame economische groei te bevorderen, met nadruk op innovatie en sectoren zoals Agri&Food, Energie, en Water&Maritiem.
3. **Beter Leven**: Het creëren van een aantrekkelijke en gezonde leefomgeving met oog voor sociale cohesie, duurzaamheid en bereikbaarheid.
4. **Een sterke strategische netwerkorganisatie**: Het versterken van samenwerkingen tussen betrokken partners om continuïteit en succes van de Regio Deal te waarborgen.

Met dit programmaplan wordt invulling gegeven aan de integrale aanpak van de Regio Deal. De drie programmalijnen 'Beter Leren, Beter Werken en Beter Leven' vormen daarbij de ruggengraat van de uitvoering. Deze lijnen zijn onderverdeeld in specifieke actielijnen die aansluiten bij de uitdagingen en kansen binnen Noord-Holland Noord. Het programmaplan biedt een volledig kader, inclusief het financieel kader dat de inzet van de middelen uit de Regio Deal en de bijbehorende cofinanciering vanuit de regio beschrijft. Dit zorgt voor een transparante en doelgerichte uitvoering van de afspraken.

Naast een uitvoeringskader biedt dit programmaplan ook een overzicht van de governance-structuur, waarin de rollen en verantwoordelijkheden van de verschillende organen worden toegelicht. De opzet van een stichting, die binnen de governance als onafhankelijke rechtspersoon opereert, waarborgt een efficiënte besluitvorming en transparantie. Door de gezamenlijke inzet van middelen en expertise vanuit het Rijk en de regio, legt dit programmaplan de basis voor een toekomstbestendige regio. Met een lerend en adaptief karakter wordt continu gewerkt aan innovatie en verbetering, zodat de doelen van de Regio Deal met succes kunnen worden gerealiseerd.

[1] **De looptijd van de Regio Deal is vanaf 16 november 2024 tot en met 31 december 2029, in 2030 wordt de Regio Deal administratief nog afgerond.**

LEESWIJZER
Het Programmaplan Regio Deal NHN bestaat uit de onderstaande onderdelen:
Onderdeel 1 Convenant Rijk-Regio NHN / Regio Deal NHN
Onderdeel 2 Governance Regio Deal NHN (met bijlagen)
Onderdeel 3 Meerjarenbegroting Stichting Regio Deal NHN
Onderdeel 4 Uitvoeringsregeling Regio Deal NHN
Onderdeel 5 Samenwerkingsovereenkomst Regio Deal NHN (met bijlagen)

2. Oprichting van een stichting voor besluitvorming

2.1 Achtergrond en behoefte

De Regio Deal Noord-Holland Noord (NHN) is een samenwerkingsverband dat brede welvaart nastreeft door middel van projecten op het gebied van leren, werken en leven. Om de doelen van de Regio Deal te realiseren, is een governance-structuur nodig die samenwerking tussen publieke en private partijen faciliteert, terwijl juridische zekerheid wordt geboden. Binnen deze context is gekozen voor een stichting als juridische entiteit met een alleenrecht op het uitvoeren van de benodigde activiteiten. Voor de motivatie van de keuze van deze constructie wordt verwezen naar Bijlage 1 bij dit onderdeel Governance.

De keuze voor een stichting is gebaseerd op de behoefte aan een onafhankelijke rechtspersoon die efficiënt en binnen juridische kaders besluiten kan nemen over subsidie- en projectaanvragen.

2.2 Doelstellingen Stichting

Om de doelen van de Regio Deal Noord-Holland Noord te realiseren, is gekozen voor de oprichting van een stichting als juridische entiteit. Deze stichting speelt een cruciale rol in het faciliteren van een efficiënte en transparante uitvoering van de Regio Deal. De vier centrale doelstellingen van de Regio Deal, zoals vastgelegd in het convenant, vormen de basis voor deze keuze.

Dit zijn:

1. **Beter Leren**: Het aantrekken en behouden van talenten door middel van praktijk-gerichte en inspirerende leeromgevingen die de persoonlijke en professionele ontwikkeling stimuleren.
2. **Beter Werken**: Het verbeteren van het vestigingsklimaat voor ondernemers om duurzame economische groei te bevorderen, met nadruk op innovatie en sectoren zoals Agri&Food, Energie, en Water&Maritiem.
3. **Beter Leven**: Het creëren van een aantrekkelijke en gezonde leefomgeving met oog voor sociale cohesie, duurzaamheid en bereikbaarheid.
4. **Een sterke strategische netwerkorganisatie**: Het versterken van samenwerkingen tussen betrokken partners om continuïteit en succes van de Regio Deal te waarborgen.

De oprichting van een stichting biedt een juridisch en organisatorisch kader dat aansluit bij de behoeften van de Regio Deal. Het biedt flexibiliteit en autonomie, terwijl het tegelijkertijd kan zorgdragen voor rechtmatigheid en transparantie in de besluitvorming.

2.3. Waarom een stichting?

De keuze voor een stichting als juridische entiteit, **gecombineerd met een alleen recht en een opdracht**, is gebaseerd op de behoefte aan een flexibele, rechtmatige en doelgerichte governance-structuur voor de Regio Deal Noord-Holland Noord. Deze opzet biedt meerdere voordelen die de uitvoering van de Regio Deal

optimaliseren en tegelijkertijd voldoen aan juridische en bestuurlijke vereisten. Hieronder volgt een verdere uitwerking van de belangrijkste redenen.

2.4. Mandatering van Besluitvorming

De stichting Regio Deal NHN is een onafhankelijke rechtspersoon die beslissingsbevoegdheid krijgt via mandaat (en opdracht) van de penvoerder van de Regio Deal NHN, het college van burgemeester en wethouders van Alkmaar. Dit is cruciaal binnen de context van de Regio Deal, waar projectaanvragen snel en juridisch correct beoordeeld moeten worden.

- **Bevoegdheid:** De stichting kan zelfstandig besluiten nemen binnen de kaders van de Regio Deal zoals het toewijzen van subsidies aan projecten.
- **Onafhankelijkheid:** De stichting opereert los van de politieke besluitvorming, wat de objectiviteit en daadkracht vergroot.
- **Efficiëntie**: Door de mandatering van bevoegdheden wordt de besluitvorming over de subsidieverlening versneld en wordt de administratieve druk op het college van Alkmaar verlicht.

2.5. Flexibiliteit en Autonomie

De stichting biedt een flexibele structuur die ruimte laat voor aanpassingen op basis van veranderende behoeften binnen de Regio Deal.
Het voordeel is tevens ruimte voor samenwerking**:** de stichting faciliteert samenwerking tussen publieke en private partijen, zoals onderwijsinstellingen, ondernemers en overheden.

2.6. Transparantie en Rechtmatigheid

Een alleenrecht-constructie biedt een juridisch kader dat voldoet aan Europese mededingingsregels.
Het betreft dan

- **Publicatie van alleenrecht**: raadsbesluit met taken stichting.
- **Proportionele compensatie:** De stichting waarborgt dat de financiering niet verder gaat dan nodig is voor het uitvoeren van de diensten.
- **Heldere en transparante verantwoording:** De stichting rapporteert in het kader van de opdrachtverlening periodiek over de besteding van middelen, de voortgang van projecten en de impact op de regio.

2.7. Maatschappelijke doelen

De stichting is volledig gericht op het realiseren van de maatschappelijke doelen van de Regio Deal, zoals het versterken van brede welvaart en economische ontwikkeling in de regio waarbij wordt ingezet op:

- **Een focus op algemeen belang:** De stichting richt zich op activiteiten die direct bijdragen aan de doelstellingen van de Regio Deal, zoals inclusiviteit, duurzaamheid en innovatie en regionale samenwerking.
- **Ondersteuning van triple helix-samenwerking:** De stichting faciliteert effectieve samenwerking tussen onderwijsinstellingen, ondernemers en overheden, waardoor projecten breed gedragen worden.

2.8. Politieke Neutraliteit

Door de besluitvorming bij een onafhankelijke stichting te beleggen, blijft het politieke karakter van besluitvorming beperkt tot de strategische en kaderstellende rol van het college van B&W van de gemeente Alkmaar. Door mandaat te verstrekken aan de Stichting ontstaat ook:

- **Een heldere scheiding van rollen:** De stichting neemt operationele besluiten, terwijl de convenantpartners zich richten op strategisch toezicht.
- **Transparante risicobeheersing:** Politieke belangen worden beperkt tot kaders en toezicht, wat de neutraliteit van besluitvorming vergroot en mogelijke conflicten minimaliseert.

2.9. Efficiëntie en Consistentie

De stichting zorgt voor een gestroomlijnde besluitvorming die tijdig en consistent plaatsvindt, wat essentieel is voor het behalen van de doelstellingen van de Regio Deal. Dat wordt bereikt door:

- **Vermindering van administratieve lastendruk:** Door besluiten in het kader van de subsidieregeling te mandateren aan de stichting wordt de administratieve druk op overheidsorganen verlicht.
- **Snelle respons:** De stichting kan direct inspelen op de behoeften van de Regio Deal.
- **Consistente aanpak:** Procedures en besluitvormingscriteria worden uniform toegepast, wat zorgt voor transparantie en voorspelbaarheid voor alle betrokkenen.

Conclusie

De stichting biedt een robuuste, flexibele en juridisch verantwoorde governance-structuur die aansluit bij de doelen en complexiteit van de Regio Deal Noord-Holland Noord. Door de combinatie van onafhankelijkheid, transparantie en focus op maatschappelijke doelen, is dit model bij uitstek geschikt om brede welvaart in de regio te bevorderen en de samenwerking binnen de triple helix te versterken

3. Implementatieplan Stichting Regio Deal NHN

De Stichting Regio Deal NHN vormt een zelfstandige laag binnen de governance structuur van de Regio Deal NHN. Deze structuur bestaat uit:

- de Alliantie, en
- de Stichting bestaande uit:
- het Bestuur,
- het Programmateam,
- de Deskundigencommissie

De stichting krijgt van de penvoerder van de Regio Deal NHN (Gemeente Alkmaar) de opdracht om de Regio Deal uit te voeren en mandaat om besluiten te nemen binnen de vastgestelde kaders en regelgeving van de Regio Deal en zal conform de SiSa regelgeving regelmatig verantwoording afleggen aan de penvoerder en andere betrokken partijen. De oprichting en het functioneren van de stichting wordt verder geregeld in de statuten, de opdracht en het mandaatbesluit.

3.1. Implementatie van de Stichting

Om de stichting effectief te laten functioneren, is een goed doordacht implementatieplan essentieel. Dit plan omvat het helder definiëren van taken, verantwoordelijkheden en juridische kaders, evenals het opzetten van duidelijke rapportage- en toezichtmechanismen. De implementatie borgt dat de stichting efficiënt kan opereren, transparantie waarborgt en de doelstellingen van de Regio Deal ondersteunt. Om de stichting effectief te implementeren, worden de volgende stappen genomen:

3.2. Taken en verantwoordelijkheden

De stichting krijgt mandaat om:

- Projectaanvragen te beoordelen en goed (of af)te keuren inclusief het opstellen van deze -bij de beoordelingen behorende- beschikkingen.
- Subsidies en middelen te beheren in lijn met de doelen en regelgeving van de specifieke uitkering Regio Deal.
- Periodiek verantwoording af te leggen aan de Regiokassier (Gemeente Alkmaar)
- Benoeming leden van de deskundigencommissie

3.4. Juridische kaders vaststellen

Er wordt een overeenkomst van opdracht
opgesteld waarin:

- De stichting officieel wordt aangewezen als uitvoerder van de Regio Deal.
- Transparante en rechtmatige verantwoording wordt gewaarborgd.

Daarnaast komt er een raadsbesluit en collegebesluit waarin het alleenrecht wordt verleend en onderbouwd.

4. Governance structuur

4.1 De Alliantie

De Alliantie bestaat uit bestuurlijke vertegenwoordigers van de 24 partners uit de drie geledingen: overheden (provincie & gemeenten), onderwijsinstellingen en ondernemerskoepels. Dit brede gezelschap zorgt ervoor dat de belangen van alle betrokkenen worden gewaarborgd, zonder in de besluitvorming te treden. De Alliantie kan hierbij advies geven aan het SB om bijvoorbeeld strategie, uitvoering en prioriteiten bij te stellen of anderszins te adviseren ten behoeve van een succesvolle realisering van de Regio Deal NHN. Daarnaast zijn de bijeenkomsten van de Alliantie erop gericht om de samenwerking binnen de regio NHN vanuit de Triple Helix-benadering verder te versterken en te verankeren. De Alliantie heeft geen formele verantwoordelijkheid bij de feitelijke uitvoering van de Regio Deal NHN; die verantwoordelijkheid ligt bij het Stichtingsbestuur.

- Gedeputeerde van de provincie Noord-Holland: Verbindt het provinciale beleid en coalitieakkoord aan de Regio Deal NHN waar dat mogelijk is.
- Burgemeesters of bestuurders van de 17 gemeenten daarvan: Specifiek verantwoordelijk voor de bestuurlijke besluitvorming binnen de gemeenten in de regio, en het bestuurlijk contact met het Rijk voor de brede Rijk-Regio samenwerking.
- Voorzitters van de drie ondernemerskoepels: Specifiek verantwoordelijk voor de realisatie en het commitment van de ondernemerskoepels en hun achterban.
- Drie leden van het College van Bestuur van de onderwijsinstellingen: Verantwoordelijk voor het commitment van hun achterban en voor het verbinden van de onderwijssector aan de doelen van de Regio Deal.

Voor de bijeenkomst van de Alliantie worden ook de leden van het Stichtingsbestuur en de Programmamanagers uitgenodigd. De Programmamanager met de coördinerende taak zal in overleg met het Stichtingsbestuur de Alliantie informeren over de stand van zaken van de Regio Deal NHN.

College van B&W Alkmaar en Regiokassier verleent namens alle partijen mandaat aan- en opdracht voor de uitvoering van de Regio Deal Noord-Holland Noord aan de Stichting Regio Deal Noord-Holland Noord en is ook de Regiokassier voor de Regio Deal.

4.2 . Samenstelling en taken per organisatieonderdeel binnen de Stichting

De Stichting Regio Deal NHN kent 3 organisatieonderdelen met elk een specifieke taak en verantwoordelijkheid. In onderstaande tabel worden de organisatieonderdelen kort belicht. Dat wordt in dit hoofdstuk verder uitgewerkt.

Stichting Regio Deal Noord-Holland Noord: Organisatie-onderdeel	**Samenstelling en taken**

1	**Bestuur RD NHN 5 leden**	1 vertegenwoordiger uit elk van de geledingen onderwijs en ondernemers, 3 vertegenwoordigers vanuit de geleding regionale overheden (gemeenten) (de voorzitter staat buiten het stichtingsbestuur) Het bestuur heeft een kaderstellende rol ten aanzien van Programmateam Regio Deal NH en besluitvormend op basis van Programmaplan Regio Deal NHN
2	**Programmateam RD NHN**	3 programmamanagers (Beter Leven, Beter Werken en Beter Leren), 1 financieel deskundige en 1 secretarieel medewerker. Taken: ondersteunen en uitvoeren van aanvraagproces, technische toets, staatsteuntoets, begeleiden uitvoering van projecten, ondersteunen financieel en administratief beheer van projecten, communicatie. Het programmateam kan worden ondersteund door ingehuurde externe expertise voor bijv. staatssteun en communicatie.
3	**Deskundigen-Commissie RD NHN**	3 externe experts (vanuit elke geleding 1 onafhankelijke deskundige) geven advies over ingediende aanvragen op basis van criteria uitvoeringsregeling mbt de programmalijnen Beter Leven, Beter Leren en Beter Werken aan Bestuur Regio Deal NHN

4..2.1 Het Bestuur

Het bestuur vormt het hart van de besluitvorming en sturing binnen de Regio Deal Noord-Holland Noord. Het Stichtingsbestuur is verantwoordelijk voor het realiseren van de doelstellingen van de Regio Deal NHN, zoals verwoord in het programmaplan. Verder stuurt het SB het Programmateam Regio Deal NHN aan én is zij verantwoordelijk voor het bewaken van de continuïteit en het eigenaarschap van de Regio Deal naar buiten toe. Ook communiceert het SB de voortgang, doelen en resultaten van de Regio Deal aan deze externe partijen, en laat daarmee zien dat er verantwoordelijkheid wordt genomen voor de uitvoering en het succes van de projecten. Dit draagt bij aan transparantie en vertrouwen in de samenwerking.

Het Bestuur is verantwoordelijk voor het vertalen van de strategische doelen naar concrete acties, projecten en programma's, en stuurt daarbij het Programmateam aan. De focus ligt op het bewaken van de voortgang, het nemen van tactische beslissingen en het oplossen van eventuele knelpunten om ervoor te zorgen dat de gestelde doelen van de Regio Deal worden gerealiseerd. Indien nodig worden risico's en ongewenste effecten en conflicten besproken met Alliantie.

Het bestuur bestaat uit 1 vertegenwoordiger uit elk van de geledingen onderwijs en ondernemers, 3 vertegenwoordigers vanuit de geleding regionale overheden. De voorzitter staat buiten het stichtingsbestuur. Deze diverse samenstelling waarborgt dat de verschillende belangen van de regio worden vertegenwoordigd en dat er op een evenwichtige manier wordt gestuurd op de uitvoering van de Regio Deal.

Het Stichtingsbestuur komt bijeen om te beslissen over de planning, middelen en voortgang van de Regio Deal. Zij zijn eindverantwoordelijk voor de coördinatie en toewijzing van subsidiemiddelen. Het Bestuur zorgt ervoor dat de strategische koers in de praktijk wordt gebracht door de juiste randvoorwaarden te scheppen en de uitvoering te sturen. Het Stichtingsbestuur is daarmee een cruciale schakel tussen de 24 Regiopartners en de operationele laag van het Programmateam.

Een taak van het Stichtingsbestuur is om te monitoren of de vastgestelde doelen worden behaald, tijdig in te grijpen bij risico's en ongewenste effecten, en zorg te dragen voor effectieve communicatie met alle betrokkenen. Daarnaast ligt de verantwoordelijkheid voor de financiële en operationele planning bij het Stichtingsbestuur, waardoor zij een centrale rol speelt in het waarborgen van het succes van de Regio Deal.

De stichting informeert de Alliantie over:

- De voortgang en resultaten van de projecten.
- De besteding van middelen en evt. risico's.
- De evaluatie van de maatschappelijke impact.
- De eventuele toepassing van de hardheidsclausule.

4.2.2. Besluitvorming binnen het bestuur

Het Stichtingsbestuur bestaat uit 5 leden:

Geleding regionale overheden:

- Drie bestuurders namens de gemeenten: vertegenwoordigen de belangen van de 17 bij de Regio Deal aangesloten gemeenten en zorgen voor de verbinding met de verschillende gemeenten.

Geleding onderwijs:

- Een bestuurder namens de geleding onderwijs: Vertegenwoordigt de onderwijsinstellingen.

Geleding ondernemers:

- Een bestuurder namens de geleding ondernemers: Vertegenwoordigt het bedrijfsleven.

De voorzitter staat buiten het stichtingsbestuur: de voorzitter heeft geen stemrecht en zit vergaderingen technisch voor. Dit zorgt voor neutrale besluitvorming en een evenwichtige inbreng van alle geledingen.

Het stichtingsbestuur kan slechts unaniem besluiten. De drie geledingen (regionale overheden, onderwijs en ondernemers hebben ieder één stem).
Er zijn dus drie stemmen. De geleding regionale overheden (gemeenten) stemt als één.

4.2.3. Taken en verantwoordelijkheden bestuur

Algemene taken

- Monitoren of de programma's, projecten, pilots en onderzoeken op koers liggen om de vastgestelde doelen te behalen
- Neemt beslissingen wanneer risico's of ongewenste effecten optreden.
- Is eindverantwoordelijk voor de communicatie naar buiten toe en ziet toe op de rapportage aan belanghebbenden.

Specifieke taken:

- **Middelenplanning**: Samen met de financieel deskundige plannen en beheren van middelen zoals budget en inzet medewerkers en faciliteiten.
- **Toewijzen van middelen**: Toewijzen van financiële bijdragen op basis van ingediende project- en activiteitenplannen, op basis van adviezen van de deskundigencommissie.
- **Risicomanagement**: Identificeren, analyseren en mitigeren van risico's die de voortgang van de Regio Deal kunnen bedreigen zoals genoemd in het risicoregister in bijlage 2 bij dit onderdeel van het Programmaplan.

- **Prestatiemonitoring**: Volgen en evalueren van de voortgang van projecten en het programma als geheel, en bijsturen waar nodig.
- **Communicatie en rapportage**: Onderhouden van effectieve communicatiekanalen en het rapporteren van de voortgang aan de betrokken partijen en belanghebbenden.
- **Kwaliteitsbeheer**: Waarborgen van de kwaliteit van resultaten door continue evaluatie en verbetering van processen en uitkomsten
- **Vaststellen jaarplan:** zoals bedoeld in de samenwerkingsovereenkomst.
- **Besluitvorming:** verlenings- en vaststellingsbeschikkingen in het kader van de subsidieregeling ondertekenen.
- **Little local regeling:** opstellen en uitvoeren little local subsidieregeling.
- **Evaluatie programmaplan:** evalueren van in ieder geval Samenwerkingsovereenkomst (artikel 10 SOK), inzet programmateam, begroting en besluitvorming binnen het bestuur.

4.2.4. Programmateam

Het Programmateam van de Regio Deal NHN bestaat uit professionals die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de verschillende programmalijnen. Het team opereert op tactisch niveau en vormt de brug tussen strategische besluiten en operationele uitvoering. Eén van de programmalijnmanagers vervult daarnaast een coördinerende rol binnen het team om de samenwerking tussen de programmalijnen te waarborgen. Er is bewust gekozen om geen aparte programmaleider aan te stellen, maar een van de programmalijn-managers deze rol te laten vervullen, zodat de coördinatie dicht bij de inhoud van de programmalijnen blijft en de betrokkenheid van de managers versterkt wordt.
De samenstelling van het Programmateam zal in de loop der tijd flexibel worden aangepast. We werken toe naar een klein, efficiënt Programmateam dat optimaal is afgestemd op de actuele behoeften. Na elke tender wordt zorgvuldig geëvalueerd welke expertise en capaciteit nodig zijn voor de volgende fase. Op basis van deze evaluatie worden de taken en verantwoordelijkheden binnen het team opnieuw verdeeld, zodat de effectiviteit van het bureau wordt gemaximaliseerd zonder onnodige overhead.

De Stichting Regio Deal NHN neemt geen medewerkers in dienst.

Het Programmateam Regio Deal NHN bestaat uit:

	Functie	**Toelichting**
1	Programmamanager Beter Leven	Vertegenwoordigt de geleding gemeenten
2	Programmamanager Beter Leren	Vertegenwoordigt de geleding onderwijs
3	Programmamanager Beter Werken	Vertegenwoordigt de geleding bedrijven
4	Financieel Deskundige Regio Deal NHN	
5	Secretarieel en administratief ondersteuner	
6	Externe expertise/communicatie	Uitvoering specifieke taken

4.2.5. Programmamanagers

Er zijn drie Programmamanagers in het Programmateam Regio Deal NHN. De drie programmamanagers dragen verantwoordelijkheid voor projecten en initiatieven die de

kwaliteit van leven, leren en werken in de regio verbetert. Hierbij is het Programmaplan Regio Deal NHN leidend.

Taken en verantwoordelijkheden Programmamanagers

- De **Programmamanager Beter Leven** initieert en begeleidt initiatieven (aanvragen) en projecten (beschikte initiatieven) binnen de Programmalijn Beter Leven in nauw overleg en afstemming met de 17 gemeenten en de provincie.
- De **Programmamanager Beter Werken** initieert en begeleidt initiatieven (aanvragen) en projecten (beschikte initiatieven) binnen de Programmalijn Beter Werken in nauw overleg en afstemming met de drie koepels van ondernemers die de bedrijven in de regio NHN vertegenwoordigen.
- De **Programmamanager Beter Leren** initieert en begeleidt initiatieven (aanvragen) en projecten (beschikte initiatieven) binnen de Programmalijn Beter Leren in nauw overleg en afstemming met de drie onderwijsinstellingen die het onderwijs in de regio NHN vertegenwoordigt.

De **Programmamanagers** werken samen met de partijen binnen hun eigen geledingen maar stimuleren daar waar mogelijk de triple helix samenwerking tussen de projecten. Zij informeren en verbinden onderwijsinstellingen, arbeidsmarktpartijen en regionale overheden binnen de programmalijnen en zij zijn verantwoordelijk voor de coördinatie, het monitoren en regisseren van projecten die zijn beschikt vanuit de drie programmalijnen Beter Leven, Beter Werken en Beter Leren;

Programmamanager met coördinerende taken

Het coördinerend teamlid (ingevuld door de programmamanager Beter Leren) , heeft een centrale en overkoepelende rol binnen het Programmateam van de Regio Deal. Naast het beheren van haar eigen programmalijn, is dit teamlid verantwoordelijk voor het coördineren van de werkzaamheden van de andere programmalijnmanagers, het bewaken van de voortgang van alle programmalijnen en het afstemmen van strategische mijlpalen. Deze functie is van belang om te zorgen dat de doelstellingen van de Regio Deal tijdig en volgens plan worden behaald. Daarnaast fungeert het coördinerend teamlid als het primaire aanspreekpunt voor het Bestuur. Dit betekent dat de coördinator verantwoordelijk is voor de rapportage(s) , evenals voor het vertalen van strategische richtlijnen naar concrete acties binnen het Programmateam. Het coördinerend teamlid heeft een sterke communicatieve rol, waarbij zij zorgt voor een continue informatie-uitwisseling tussen alle betrokken niveaus.

Taken en verantwoordelijkheden Coördinerend Programmamanager

- **Coördinatie binnen het team**: Zorgt ervoor dat de werkzaamheden van de programmalijnmanagers goed op elkaar zijn afgestemd en dat de voortgang van de verschillende programmalijnen gewaarborgd blijft.
- **Strategische afstemming**: Bewaakt de strategische mijlpalen van de Regio Deal en zorgt ervoor dat deze in lijn blijven met de afspraken en richtlijnen van het Bestuur.
- **Aanspreekpunt voor Bestuur**: Functioneert als het centrale aanspreekpunt en is verantwoordelijk voor het tijdig en accuraat rapporteren van de voortgang en het signaleren van eventuele knelpunten of risico's.
- **Rapportage en communicatie**: Verantwoordelijk voor het voorbereiden van rapportages en updates voor de Bestuur. Coördineert de communicatielijnen tussen het Programmateam en de bestuurlijke lagen.
- **Probleemoplossing**: Identificeert potentiële knelpunten in de uitvoering van projecten en werkt samen met de programmalijnmanagers en andere betrokkenen om tijdig oplossingen te implementeren.

- **Overkoepelende planning**: Stelt een geïntegreerde planning op voor alle programmalijnen, zorgt voor synergie tussen de projecten en bewaakt de deadlines voor rapportages en voortgangscontrole.
- **Kwaliteitscontrole**: Zorgt ervoor dat de resultaten van de projecten voldoen aan de gestelde kwaliteitscriteria en dat de uitkomsten aansluiten bij de strategische doelen van de Regio Deal.
- **Coördinatie, synchronisatie, afstemming subsidieprojecten:** zorgt dat binnen de programmalijnen projecten niet overlappen, elkaar weten te vinden etc.

Het coördinerend teamlid is een sleutelfiguur in de succesvolle uitvoering van de Regio Deal NHN en moet beschikken over sterke organisatorische en communicatieve vaardigheden om de verschillende belangen en verantwoordelijkheden binnen de deal effectief te beheren.

4.2.6. Financieel deskundige

De financieel deskundige ondersteunt de Stichting Regio Deal NHN). Daarnaast is deze ook de financiële vraagbaak voor subsidieprojecten. De financieel deskundige vormt onderdeel van het Programmateam Regio Deal NHN.

Taken en verantwoordelijkheden:

- **Beheer subsidieplafonds:** Zorg dragen dat het subsidieplafond niet wordt overschreden.
- **Financieel-technische beoordeling van de aanvragen:** Gevraagd en ongevraagd adviseren van het Programmateam, de Deskundigencommissie en het Bestuur op het terrein van financiën en risicomanagement bij projectaanvragen, uitvoering en afronding.
- **Btw-toets**: Verantwoordelijk voor het (laten) uitvoeren van een btw-toets bij aanvragen, uitvoering en afronding in het kader van de Regio Deal NHN.
- **Beheer en uitvoering VAT:** Draagt zorg voor beheer en uitvoering van de VAT conform de meerjarenbegroting 2024-2030, onderdeel 3 van het Programmaplan Regio Deal NHN.
- **Inhoudelijke informatievoorziening t.b.v. VAT:** Samen met het Programmateam zorgdragen voor tijdige en volledige VAT verantwoording aan het Bestuur van de Stichting Regio Deal NHN.
- **Inhoudelijke informatievoorziening t.b.v. SiSa:** Samen met het Programmateam zorgdragen voor tijdige en volledige SiSa verantwoording van de regiokassier aan het Rijk conform de door het Rijk vastgestelde subsidiebeschikking Regio Deal NHN.
- **Betaalopdrachten:** Samen met het Programmateam zorgdragen voor de tijdige productie en verzending van betaalopdrachten na vaststelling hiervan door het Bestuur en zorgdragen voor de afhandeling hiervan.

4.2.7. Ondersteuner Programmateam

De ondersteuner van het Programmateam vervult een belangrijke rol binnen het Programmateam en draagt aanzienlijk bij aan de uitvoering van de Regio Deal. Deze functie vraagt professionaliteit en verantwoordelijkheid, gezien de complexiteit van de projecten en de hoge verwachtingen van zowel interne als externe stakeholders. Naast administratieve taken, zoals het voorbereiden van rapportages, het organiseren

van vergaderingen en het bijhouden van programmadossiers, is de ondersteuner ook verantwoordelijk voor het coördineren van communicatie richting diverse bestuurlijke lagen. Dit omvat onder andere het opstellen van regionale voorstellen voor colleges en gemeenteraden, evenals het voorbereiden van raadsinformatiebrieven wanneer dat nodig is. De ondersteuner beheert zowel een digitaal als fysiek archief op een gestructureerde en toegankelijke manier en zorgt ervoor dat alle relevante documenten tijdig beschikbaar zijn voor de betrokken partijen. Het takenpakket omvat zowel zwaardere taken op strategisch niveau als lichtere administratieve ondersteuning, wat een grote mate van flexibiliteit en expertise vereist.

Taken en verantwoordelijkheden:

- **Ondersteuning van het Programmateam**: Verantwoordelijk voor de administratieve ondersteuning van het team, waaronder verslaglegging, notuleren en het voorbereiden van documentatie voor interne en externe vergaderingen.
- **Voorbereiden van rapportages**: Samenstellen van gedetailleerde rapportages en overzichten, inclusief voortgangsrapporten en financiële updates i.o.m. regiokassier, om de voortgang van projecten inzichtelijk te maken.
- **Programmadossiers bijhouden**: Zorgt voor het nauwkeurig en actueel houden van alle programmadossiers en projectdossiers, zowel digitaal als fysiek.
- **Agendering en coördinatie**: Verantwoordelijk voor het plannen en agenderen van vergaderingen voor de deskundigencommissie, de stuurgroep en het Bestuur, inclusief het voorbereiden van alle benodigde vergaderstukken.
- **Opstellen van regionale voorstellen en raadsinformatiebrieven**: Schrijft regionale voorstellen voor colleges en gemeenteraden, en stelt raadsinformatiebrieven op wanneer er projecten worden ingediend of wanneer er bestuurlijke betrokkenheid nodig is. Dit vraagt om nauwkeurig inzicht in de bestuurlijke processen en strategische communicatievaardigheden.
- **Coördinatie van lichte administratieve taken**: Voert ook ondersteunende administratieve taken uit, zoals het beheer van correspondentie, het organiseren van bijeenkomsten en het bewaken van deadlines, zonder het overzicht op zwaardere verantwoordelijkheden te verliezen.

4.3. Externe expertise

In de uitvoering van de Regio Deal kan het nodig zijn voor het programmateam om specifieke externe expertise in te huren. Het gaat dan met name om communicatie en staatssteun maar kan ook gaan om o.a. advies rond btw en/of andere fiscale kwesties. De 24 partijen hebben alle noodzakelijke expertise in huis maar deze is niet altijd beschikbaar. Een van de functies die extern wordt ingehuurd betreft advies over de communicatie. Deze externe ondersteuning is als volgt geduid:

Communicatieadviseur

De communicatieadviseur speelt een belangrijke rol in het waarborgen van de zichtbaarheid, transparantie en consistentie van de communicatie rondom de Regio Deal NHN. Deze functie vereist het ontwikkelen en uitvoeren van een doordachte communicatiestrategie die zowel interne als externe stakeholders effectief informeert en betrekt. De communicatieadviseur is verantwoordelijk voor het onderhouden van sterke mediarelaties, het waarborgen van een heldere en eenduidige berichtgeving, en het uitdragen van de resultaten en voortgang van de programmalijnen. Daarnaast is de adviseur verantwoordelijk voor crisiscommunicatie, strategische persvoorlichting, en het

vergroten van de betrokkenheid van de triple helix-partners (onderwijs, overheid en ondernemers). De communicatieadviseur wordt ingehuurd door het programmateam voor alle programmalijnen en legt verantwoording af aan het programmateam.

Taken en verantwoordelijkheden:

- **Ontwikkelen en uitvoeren van de communicatiestrategie:** Verantwoordelijk voor het opstellen van een lange termijn communicatiestrategie die aansluit bij de doelstellingen van de Regio Deal NHN. Deze strategie moet helder uiteenzetten hoe de voortgang, resultaten en impact van de Regio Deal op een consistente en toegankelijke manier wordt gecommuniceerd naar verschillende doelgroepen.
- **Interne communicatie:** Zorgt voor heldere interne communicatie richting de betrokken partners, inclusief gemeenten, onderwijsinstellingen en ondernemers. Dit omvat het opstellen van nieuwsbrieven, interne memo's en updates die alle betrokkenen op de hoogte houden van de voortgang van de projecten en de strategische ontwikkelingen.
- **Externe communicatie:** Coördineert de communicatie richting externe stakeholders, zoals regionale en landelijke media, gemeenteraden, provincies en het Rijk. Dit omvat het opstellen van persberichten, het organiseren van persconferenties en het faciliteren van interviews en publicaties om de Regio Deal zichtbaar te maken voor een breder publiek, middels een website
- **Mediarelaties beheren:** Bouwt en onderhoudt sterke relaties met relevante media en pers, zorgt voor effectieve publiciteitsstrategieën en proactief omgaan met vragen van journalisten. De communicatieadviseur fungeert als woordvoerder of faciliteert woordvoering namens de betrokken bestuurders.
- **Crisiscommunicatie:** Ontwikkelt en implementeert communicatieplannen voor crisissituaties, waarbij snel en accuraat gereageerd wordt op potentiële issues die de reputatie van de Regio Deal kunnen schaden. Dit omvat het coördineren van reacties op kritiek en onverwachte situaties binnen projecten.
- **Communicatiemiddelen ontwikkelen:** Verantwoordelijk voor het ontwikkelen van communicatiemateriaal zoals brochures, infographic, social media content, en presentaties die bijdragen aan de heldere visualisatie van de voortgang en de successen van de Regio Deal. Deze materialen worden zowel online als offline ingezet.
- **Rapportages en evaluaties:** Zorgt voor regelmatige evaluaties van de communicatiestrategie en past deze aan op basis van de voortgang van projecten en feedback van stakeholders, Rapporteert over de effectiviteit van communicatie-inspanningen aan het Bestuur
- **Evenementen en bijeenkomsten:** Organiseert strategische communicatie-evenementen zoals Webinars, stakeholdersbijeenkomsten en conferenties, waar de voortgang en resultaten van de Regio Deal worden gedeeld met het publiek en relevante partijen.
- **Betrekken van triple helix-partners:** Verhoogt de betrokkenheid van partners binnen de triple helix (onderwijs, ondernemers, overheid) door middel van gerichte communicatiecampagnes, zodat zij actief deelnemen aan de programma's en projecten.
- **Afstemming met strategische partners:** Werkt nauw samen met de programmamanagers en het Bestuur om ervoor te zorgen dat de communicatie-inspanningen aansluiten bij de strategische doelen van de Regio Deal en dat alle uitingen consistent zijn met de kernboodschap

Andere mogelijk in te huren externe expertise:
Staatssteunadvies: Het controleren van de bij de aanvraag aangeleverde staatssteuntoetsen.
BTW advies: het adviseren bij BTW vraagstukken (bij bijv. detacheren, inkoop etc)

4.4. Deskundigencommissie

De Deskundigencommissie beoordeelt de projecten die op grond van de subsidieregeling binnen de Regio Deal NHN worden ingediend. Deze commissie bestaat om de ingediende projecten te toetsen aan de gestelde criteria en doelstellingen van de Regio Deal. Op basis van deze beoordelingen geeft de Deskundigencommissie advies aan het Bestuur over welke projecten in aanmerking komen voor financiering en uitvoering.

4.4.1. Samenstelling

De Deskundigencommissie bestaat uit drie externe onafhankelijke deskundigen. Zij worden voorgedragen vanuit de drie geledingen. De informatievoorziening aan de Deskundigencommissie wordt verzorgd door het Programmateam. De deskundigencommissie wordt ondersteund door de programmamanager met coördinerende taak, deze is aanspreekpunt en vormt geen onderdeel van het besluitvormingsproces binnen de deskundigencommissie. De samenstelling van de commissie waarborgt een brede expertise en onafhankelijkheid in de beoordeling van de projecten. De leden van de Deskundigencommissie kunnen in aanmerking komen voor een vacatievergoeding. Deze komt ten laste van de VAT-middelen.

4.4.2. Taken en verantwoordelijkheden deskundigencommissie

Algemene taken:

- Beoordelen van ingediende programma's, plannen en projecten op basis van de vastgestelde criteria en doelstellingen van de Regio Deal, volgens de subsidieregeling.

Specifieke taken:

- Toetsing: Grondig beoordelen van ingediende programma's, plannen en projecten aan de hand van de vastgestelde criteria en regels van de Regio Deal.
- Advies: Onderbouwde adviezen geven aan het Bestuur op basis van de evaluaties en beoordelingen van de ingediende projecten.
- Ondersteuning door programmamanagers: Actief raadplegen van de programmamanagers om inzicht te krijgen in de inhoudelijke en strategische waarde van de projecten en om ervoor te zorgen dat het advies dat aan het Bestuur wordt gegeven, past bij de doelen van het convenant en goed is onderbouwd.

4.5. De regiokassier

De regiokassier is belast met de regiokassierstaken zoals genoemd in het Besluit specifieke uitkering Regio Deals vierde, vijfde en zesde tranche, waaronder bijvoorbeeld:

- Voortgangsrapportages en eindrapportages SPUK
- Verlengingsverzoeken
- Subsidieregeling en subsidieplafonds vaststellen.

De regiokassierstaken op operationeel niveau worden verder uitgewerkt in een procesbeschrijving.

Externe inhoudelijke deskundigheid en ondersteuning

Bij de uitvoering en besluitvorming van de Regio Deal Noord-Holland Noord (NHN) kan er behoefte zijn aan inhoudelijke deskundigheid om zowel de aanvragers, het Programmateam als het Bestuur te ondersteunen. Deze deskundigheid is gericht op het bieden van advies en begeleiding bij de

ontwikkeling van projectvoorstellen en de uitvoering van de projecten. De expertise die hierbij nodig is, vereist vaardigheden die verschillen van die van de Deskundigencommissie, omdat het hierbij gaat om inhoudelijke ondersteuning die gericht is op het succesvol uitvoeren van de projecten. Waar de Deskundigencommissie objectief en belangeloos de ingediende aanvragen moet beoordelen, is het bij de ondersteuning van de aanvragers en het Programmateam juist noodzakelijk dat er inhoudelijke kennis beschikbaar is om hen te helpen bij het ontwikkelen en verbeteren van projectvoorstellen. Dit kan variëren van specialistische kennis over specifieke sectoren of beleidsterreinen tot technische ondersteuning bij het vormgeven van de projectaanvragen. Ook het Bestuur kan profiteren van inhoudelijke ondersteuning om weloverwogen beslissingen te kunnen nemen over de goedkeuring van projecten. Het is daarom van belang dat de juiste balans wordt gevonden tussen inhoudelijke ondersteuning en objectieve beoordeling. De ondersteuning moet zich richten op het helpen van aanvragers en het verbeteren van de kwaliteit van projectvoorstellen, terwijl de Deskundigencommissie een onafhankelijke en onbevooroordeelde beoordeling van deze voorstellen waarborgt. Deze scheiding is essentieel om het besluitvormingsproces eerlijk en transparant te houden.

5. Besluitvormingsproces en vastleggen van besluiten

Inleiding: Het besluitvormingsproces binnen de Regio Deal Noord-Holland Noord (NHN) is ontworpen om een efficiënte en transparante manier van werken te waarborgen, waarbij projecten op de juiste manier worden ingediend, getoetst en onafhankelijk beoordeeld. Het proces verloopt in nauwe coördinatie tussen de programmamanagers, de Deskundigencommissie en het Bestuur. De programmamanagers begeleiden van de aanvragers bij hun projectaanvragen en het uitvoeren van technische toetsen. Vervolgens beoordeelt de onafhankelijke Deskundigencommissie de projecten en adviseert het Bestuur, dat uiteindelijk de besluitvorming uitvoert.

5.1 Toelichting op het besluitvormingsproces

Het besluitvormingsproces binnen de Regio Deal NHN is zo ingericht dat projecten zorgvuldig en volgens de gestelde juridische kaders worden beoordeeld . Het proces vindt plaats in nauwe coördinatie tussen de programmamanagers, de onafhankelijke Deskundigencommissie en het Bestuur. De deskundigencommissie speelt een cruciale rol bij de onafhankelijke beoordeling van de projecten, waarna het Bestuur de besluiten neemt met inachtneming van het advies van de deskundigencommissie. Het bestuur kan alleen afwijken van het advies indien zij constateert dat de deskundigencommissie niet in redelijkheid tot haar advies had kunnen komen. Deze toets van het bestuur op het advies van de deskundigencommissie is juridisch verplicht.

De belangrijkste uitgangspunten van het proces zijn:
Transparantie: Alle betrokkenen hebben zicht op de stappen en besluiten binnen het proces.
Juridische Borging: Door de stichting als gemandateerd orgaan in te zetten, wordt de besluitvorming correct geborgd binnen de juridische kaders.
Verantwoording: Elk besluit wordt zorgvuldig gedocumenteerd en verantwoord aan alle betrokken partijen.

Processtappen

Stap 1: Ondersteuning en advies door programmamanagers
Programmamanagers ondersteunen aanvragers bij het opstellen van hun projectaanvragen en voeren een technische toets uit om te verzekeren dat de aanvragen compleet en correct zijn. Bij onvolledigheid wordt de aanvraag teruggestuurd naar de aanvrager voor aanpassingen. Eenmaal volledig wordt de aanvraag doorgestuurd naar de Deskundigencommissie voor een inhoudelijke beoordeling.
Stap 2: Inhoudelijke beoordeling door de onafhankelijke Deskundigencommissie
De Deskundigencommissie beoordeelt de aanvragen op inhoudelijke waarde, strategische relevantie en doelstellingen volgens de vastgestelde criteria in de subsidieregeling. De commissie verstrekt een objectief advies over de geschiktheid van de projecten voor financiering en legt dit advies voor aan het Bestuur.
Stap 3: Besluitvorming door het Bestuur
Het Bestuur bespreekt de adviezen van de Deskundigencommissie. Het bestuur heeft op basis van het mandaat van de gemeente Alkmaar een vergewisplicht. Dit betekent dat zij toetsen of de deskundigencommissie in redelijkheid tot haar advies heeft kunnen komen. Als dat zo is dan neemt het bestuur het advies over.
Stap 4: Verantwoording en monitoring
Na besluitvorming door de stichting start de uitvoering van de projecten. Het Bestuur houdt toezicht op de voortgang, waarbij de stichting periodiek rapporteert over de voortgang, financiële besteding en resultaten aan het college van de gemeente Alkmaar.

5.2. Transparantie en documentatie

Alle besluiten en projectdossiers worden **vastgelegd** in een centraal toegankelijk systeem, conform archiefwet, beheerd door de programmaondersteuner.

Dit systeem bevat:

- Aanvragen en technische beoordelingen
- Adviezen van de Deskundigencommissie
- Besluiten van het Bestuur
- Rapportages over de voortgang van de projecten

6. Vergaderritmiek

Een helder en vast vergaderritme is essentieel voor een goede afstemming en voortgang binnen de Regio Deal Noord-Holland Noord (NHN). De verschillende organen binnen de Stichting Regio Deal Noord-Holland Noord komen op regelmatige basis samen om besluiten te nemen, de voortgang te bewaken en strategieën af te stemmen.

6.1 Vergaderritmiek Alliantie

- **Frequentie**: 2 keer per jaar.

6.2 Vergaderritmiek Bestuur

- **Frequentie:** Minimaal 6 keer per jaar of vaker indien nodig.
- **Doel:** Het Bestuur vergadert ten minste zes keer per jaar en heeft een centrale rol in de tactische en operationele besluitvorming. Extra vergaderingen kunnen worden ingepland wanneer aanvullende besluiten of bijsturingen noodzakelijk zijn op basis van de voortgang van de projecten.

6.3 Vergaderritmiek Programmateam

- **Frequentie**: Wekelijks.
- **Doel**: Het Programmateam vergadert wekelijks om de operationele voortgang te bewaken.

6.4 Vergaderritmiek Deskundigencommissie

- **Frequentie**: Na iedere openstellingsperiode.
- **Doel**: De Deskundigencommissie komt bijeen na elke openstellingsperiode van de projecten om de ingediende projecten objectief te beoordelen.

Bijlagen:

Bijlage 1: Stichtingstukken Regio Deal NHN + mandaatbesluit + alleenrecht
Bijlage 2: Risicoregister en beheersmaatregelen

Bijlagen bij onderdeel 2 Governance

DECEMBER 2024

Inhoud

1. Bijlage 1 – onderbouwing stichting + alleenrecht 3
Inleiding 3
2. Conclusie 3
3. Totstandkoming voorlopig besluit 4
4. Te nemen stappen oprichting stichting 5
5. Besproken financieringsvarianten van de stichting 5
6.1 Variant 1: Subsidie met uitvoeringsovereenkomst met DAEB besluit/alleenrecht 5
6.2 Variant 2: Aanbesteden 6
6.3 Variant 3: Quasi-inbesteden 6
6.4 Variant 4: Subsidie zonder uitvoeringsovereenkomst met DAEB besluit 6
6.5 Inkopen zonder aanbestedingsprocedure met alleenrecht 7
7. Alternatieve samenwerkingsvormen 8
Vereniging 8
Coöperatie 8
Gemeenschappelijke regeling 9
Bedrijfsstructuur (bijvoorbeeld BV of NV) 9
Bijlage 2 risicoregister 10

1. Bijlage 1 – onderbouwing stichting + alleenrecht (alleenrechtverordening separate bijlage)

Inleiding

Op 15 februari 2024 is in het kader van de vijfde tranche Regio Deal voor de gemeente Alkmaar een bijdrage van € 32,5 miljoen gereserveerd. Deze specifieke uitkering (hierna SPUK) is aangevraagd door Alkmaar namens 23 convenantpartners[1] op basis van het projectplan 'Samen Noord Holland Noord versterken. Op 1 november 2024 is conform SPUK-voorwaarden tussen de samenwerkingspartners een convenant gesloten. In dit convenant is opgenomen dat in het kader van de uitvoeringsactiviteiten van de Regio Deal NHN de gemeente Alkmaar de rol zal vervullen van regiokassier. De regiokassier draagt zorg voor het nakomen van de voorwaarden en verplichtingen, zoals verwoord in de Specifieke uitkering/Bijzondere uitkering ten behoeve van de uitvoeringsactiviteiten Regio Deals. Voorts zijn hierin op hoofdlijnen de uitgangspunten, doelen en resultaten in het kader van de middeleninzet opgenomen. Concreet betekent dit drie programmalijnen en een reservering van maximaal 3% op de totale rijksbijdrage voor voorbereiding, administratie en toezicht (hierna: VAT-kosten).

In het convenant is echter niet opgenomen op welke wijze de overige middelen kunnen of moeten landen bij de regionale projecten die uiteindelijk uitvoering moeten geven aan de voorgenomen doelen. Deze keuze lag bij de convenantpartners. Het is bij regiodeals in ieder geval gebruikelijk dat middelen worden verdeeld middels een subsidieregeling. Deze regeling moet echter ook worden uitgevoerd. Hiervoor zijn verschillende varianten bekeken. De meest gedragen oplossingsrichting is een stichting met besluitvormingsmandaat van het college van de gemeente Alkmaar. Deze stichting zal het programmateam in zich opnemen en draagt tevens zorg voor het effectief laten landen van de middelen in de regio. Hiertoe is een middelenoverdracht ter hoogte van de begrote VAT-kosten nodig.

In deze notitie wordt toegelicht waarom deze uitvoeringskeuze de voorkeur geniet. Daartoe zal achtereenvolgens worden ingegaan op de totstandkoming van de keuze, de juridische onderbouwing van de haalbaarheid om deze stichting te financieren en de – voor dit memo - relevante kenmerken van de stichting. In de bijlagen zijn opgenomen de verschillende andere juridische constructies om de stichting te financieren.

2. Conclusie

De keuze voor een stichting met een alleenrecht t.b.v. het initiëren en schakelen van partijen en het conform de doelen van de regio deal uitzetten van de regio deal middelen is logisch en gebaseerd op 4 argumenten:

1. Rechtmatigheid en eenvoud: Het voldoet aan wet- en regelgeving.
2. Flexibiliteit: Het biedt de triple helix-partners voldoende autonomie en ruimte om gezamenlijke doelen te realiseren.
3. Samenwerking: Het model stimuleert gezamenlijke besluitvorming en eigenaarschap, wat cruciaal is voor de Regio Deal.

[1] Gemeenten: Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Uitgeest.
Ondernemers: Westfriese Bedrijvengroep, Ondernemend Regio Alkmaar, Ondernemerskoepel Kop van Noord-Holland
Onderwijs: Hogeschool Inholland, Talland College en Vonk

3. Totstandkoming voorlopig besluit

In de aanloop naar het sluiten van het convenant is in verschillende gremia gesproken over de wijze waarop de rijksbijdrage kan landen in de regio. Daarbij zijn drie uitgangspunten ingebracht door de partners binnen de drie geledingen:

- gelijke invloed van de convenantpartners in de besluitvorming,
- ontzien van het ambtelijk apparaat van de regiokassier en
- controle in het kader van de SPUK-verantwoordingsvereisten.

Bij de discussie over de wijze waarop de Regio Deal het beste kan worden uitgevoerd is het Convenant Rijk-Regio het startpunt. De drie geledingen hebben een kernteam samengeteld waaruit een bestuur is gevormd die een programmateam aanstuurt. Er zijn twee werkgroepen opgezet die adviseren bij de wording en uitvoering van de Regio Deal. Dit zijn (o.a.) de werkgroep regiokassier en de werkgroep juristen.

De werkgroep regiokassier adviseert het programmateam mbt de rol, taken, positionering , verantwoording en bekostiging van de regiokassier binnen de regio deal nhn.
De werkgroep juristen adviseert het programmateam mbt de wijze waarop de aansturing en besluitvorming binnen de regio deal nhn wordt georganiseerd (de governance)

Op 28 oktober 2024 is in het juristenoverleg besproken dat het oprichten van een stichting de meest wenselijke oplossingsrichting was. Aan een stichting kan namelijk het mandaat worden gegeven om subsidiebesluiten te nemen. Gelijke invloed van de convenantpartners kan transparant worden ingericht in de bestuursstructuur. Daarnaast kan in een stichting op een overzichtelijke en controleerbare manier een deel van de uitvoering worden belegd.

Op 6 november zijn in het juristenoverleg verschillende constructies besproken om deze stichting te kunnen voorzien van de noodzakelijke middelen. Representatie vanuit het ministerie van binnenlandse zaken was aanwezig bij dit overleg. De inrichting op dit punt van verschillende andere regiodeals is belicht. De enige unaniem gedragen oplossingsrichting was het verstrekken van een subsidie ter hoogte van de VAT ten behoeve van de uitvoeringskosten van de subsidieregeling. Omdat de gemeente Alkmaar wil kunnen afdwingen dat de stichting voldoet aan bepaalde administratieve eisen in het kader van SPUK-verantwoording zal de beschikking worden aangevuld met een uitvoeringsovereenkomst. Deze oplossing werd zowel praktisch als haalbaar geacht. Op 8 november is in het kernteam besloten om in ieder geval de oplossingsrichting van de stichting verder uit te werken. Gelet op de haalbaarheid en relatieve tijdsdruk is besloten om de huidige planning hierop aan te passen. De te nemen juridische stappen worden zoveel mogelijk parallel uitgevoerd.

Tijdens het juristenoverleg van 12 december werd de onderbouwing van de DAEB kwalificatie van de stichting en het vestigen van het alleenrecht besproken. Toen werd duidelijk dat er de facto geen relevante procedurele nadelen meer bestonden om de diensten van de stichting in te kopen in plaats van te subsidiëren. Beide scenario's voldoen aan de wensen en zijn bovendien rechtmatig. Indien wordt ingekocht is het niet nodig om de afspraken op twee plaatsen te regelen (beschikkingen en overeenkomst) maar alleen in een overeenkomst. Bovendien is ingewikkelder om een grondslag voor subsidieverstrekking te organiseren. Deze zou dan op de begroting van de gemeente moeten worden vermeld. Om deze redenen is gekozen om het subsidietraject te verlaten en verder te gaan met het inkooptraject.

4. Te nemen stappen oprichting stichting

De adviezen van de werkgroepen worden door het programmateam verwerkt in het Programmaplan Regio Deal NHN met het convenant Rijk-Regio, de governance, de subsidieregeling, de programmabegroting en de samenwerkingsovereenkomst. Dat programmaplan vormt dan de basis voor de uitvoering van de regio deal. Het programmaplan wordt voorgelegd aan de 3 bevoegde gezagen van de onderwijsinstellingen, de 3 besturen van de koepels van de ondernemers , de 17 colleges en raden van de gemeenten en het college van gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland.

De 24 partijen gaan in deze stichting deelnemen en dat betekent ook dat de gemeenteraden wensen en bedenkingen kunnen inbrengen alvorens (wel/niet) akkoord te gaan met deelname van de gemeente aan deze stichting. Bij deze besluitvorming moet dus ook al helder zijn wat de doelen van de stichting zijn, hoe de governance in de stichting is georganiseerd etc.

5. Besproken financieringsvarianten van de stichting

Overzicht van de Onderzochte Opties

1. Subsidie met Uitvoeringsovereenkomst: Flexibel, geschikt voor het afdwingen van specifieke prestaties, mogelijke aanbestedingsplicht.
2. Aanbesteden: Juridisch waterdicht, maar niet passend vanwege de beperkte flexibiliteit en trage besluitvorming.
3. Quasi-inbesteden: Omzeilt aanbestedingsplicht, maar biedt geen ruimte voor gedeeld eigenaarschap van triple helix-partners.
4. Subsidie zonder Uitvoeringsovereenkomst: Flexibel, juridisch rechtmatig en gebruikelijk voor samenwerking tussen publieke en private partijen maar specifieke prestaties kunnen niet worden afgedwongen
5. Inkoop zonder aanbesteding:
   Flexibel, rechtmatig, afdwingbaar.

Daarnaast zijn alternatieve entiteiten zoals een vereniging, coöperatie, gemeenschappelijke regeling en bedrijfsstructuren onderzocht.

6.1 Variant 1: Subsidie met uitvoeringsovereenkomst met DAEB besluit/alleenrecht

- Wetsbasis: Artikel 4:23, lid 3, sub 4 Awb; Maximaal 4 jaar met overgang naar begrotingssubsidie na 1-2 jaar. Artikel 4:23, lid 3, sub 4 Awb, DAEB en mededingingsrecht.
- Achtergrond: Een uitvoeringsovereenkomst maakt de prestaties van de subsidieontvanger afdwingbaar maar verhoogt het risico dat de activiteit wordt gezien als een opdracht, wat een aanbestedingsplicht oplevert. Door activiteiten als DAEB te kwalificeren, kan subsidie worden verstrekt zonder dat deze onder het aanbestedingsrecht valt, mits voldaan wordt aan staatssteunregels (zoals een transparante berekening van compensatie en definitie van algemeen belang).

- Invloed van triple helix-partners:
  - Gemeenten: Bepalen uitvoeringsafspraken en controleren naleving.
  - Onderwijs en ondernemers: alleen directe invloed door vanuit de stichting mede subsidie aan te vragen en vanuit de (in)formele samenwerking. Moeten .
- Voordelen:
  - juridisch rechtmatig.
  - Biedt controle over uitvoering.
- Nadelen:
  - Kans op aanbestedingsplicht door afdwingbaarheid.
  - Vereist een duidelijke staatssteunonderbouwing (bijvoorbeeld via DAEB-beschikking).
- Impact: Beheersbaar model, maar het risico van aanbestedingsplicht maakt het minder passend voor de Regio Deal, waar flexibiliteit en samenwerking essentieel zijn.

6.2 Variant 2: Aanbesteden

- Wetsbasis: Europese aanbestedingsrichtlijnen (Richtlijn 2014/24/EU) en de Aanbestedingswet 2012.
- Achtergrond: Volledig transparante en rechtmatige manier van gunning, vereist nauwkeurige omschrijving van de opdracht.
- Invloed van triple helix-partners:
  - Gemeenten: Bepalen uitvoeringsafspraken en controleren naleving.
  - Onderwijs en ondernemers: Krijgen alleen indirecte invloed door als opdrachtnemer vanuit de stichting mee te dingen en vanuit de (in)formele samenwerking
- Voordelen: Juridisch waterdicht
- Nadelen:
  - Tijdrovend, duur en beperkt flexibel.
  - Minder geschikt voor het creëren van gezamenlijke eigenaarschap.
  - Marktpartijen kunnen niet leveren wat nodig is.
- Impact: Niet geschikt voor de Regio Deal, omdat de triple helix-samenwerking gebaat is bij flexibiliteit en gedeeld eigenaarschap, wat door aanbesteding wordt beperkt.

6.3 Variant 3: Quasi-inbesteden

- Wetsbasis: Artikel 12 van Richtlijn 2014/24/EU.
- Achtergrond: Werkt als een interne dienst van de aanbestedende partij, zonder aanbestedingsplicht, maar met strikte controle door de aanbestedende dienst.
- Invloed van triple helix-partners:
  - Gemeenten en provincie: Hebben volledige controle, maar andere partners (zoals ondernemers) worden uitgesloten van beslissende invloed in de entiteit.
  - Onderwijs en ondernemers: Zeer gelimiteerde directe betrokkenheid.
- Voordelen:
  - Geen aanbestedingsplicht.
- Nadelen:
  - Politiek gevoelig door uitgesloten private partijen.
  - Beperkt gezamenlijke eigenaarschap.
- Impact: Politiek onwenselijk binnen de context van de Regio Deal, waar samenwerking en gedeeld eigenaarschap belangrijk zijn.

6.4 Variant 4: Subsidie zonder uitvoeringsovereenkomst met DAEB besluit

- Wetsbasis: Artikel 4:23, lid 3, sub 4 Awb; Maximaal 4 jaar met overgang naar begrotingssubsidie na 1-2 jaar. Artikel 4:23, lid 3, sub 4 Awb, DAEB en mededingingsrecht.
- Achtergrond: Door activiteiten als DAEB te kwalificeren, kan subsidie worden verstrekt zonder dat deze in strijd is met staatsteunrecht.(zoals een transparante berekening van compensatie en definitie van algemeen belang) Door geen uitvoeringsovereenkomst op te nemen is kan geen sprake

zijn van afdwingbaarheid en daarmee is de kans zeer gering dat de subsidie voldoende kenmerken vertoont van een opdracht om te moeten worden aanbesteed.

- Invloed van triple helix-partners:
  - Gemeenten en provincie: Bepalen uitvoeringsafspraken en controleren naleving. Onderwijs en ondernemers: alleen directe invloed door vanuit de stichting mede subsidie aan te vragen en vanuit de (in)formele samenwerking
- Voordelen:
  - Eenvoudig, flexibel en rechtmatig binnen de DAEB-kaders.
  - Vrij van aanbestedingsplicht.
  - Stimuleert samenwerking binnen de triple helix.
- Nadelen:
  - Minder afdwingbaar.
  - Vereist een duidelijke staatssteunonderbouwing (bijvoorbeeld via DAEB-beschikking).
- Impact: Deze variant biedt de regiokassier niet genoeg zekerheid met betrekking tot de door de stichting op te leveren gegevens met betrekking tot de verantwoording door de regiokassier naar het rijk.

6.5 Inkopen zonder aanbestedingsprocedure met alleenrecht

- Wetsbasis: Europese aanbestedingsrichtlijnen (Richtlijn 2014/24/EU) en de Aanbestedingswet 2012,
  - Achtergrond: Door een alleenrecht te verlenen hoeft deze niet te worden aanbesteed. Het is makkelijker

dan een subsidie met uitvoeringsovereenkomst omdat er dan een eenduidig instrument is.

- Invloed van triple helix partners
  - Gemeenten: Bepalen uitvoeringsafspraken en controleren naleving.
- Onderwijs en ondernemers: alleen directe invloed door vanuit de stichting mede subsidie aan te vragen en vanuit de (in)formele samenwerking Voordelen: eenduidig, afdwingbaar, rechtmatig, verenigbaar met triple helix
- Nadelen: vereist een juridische onderbouwing
- Impact: eenduidig in de uitvoering. Vergelijkbaar met subsidie met uitvoeringsovereenkomst.

7. Alternatieve samenwerkingsvormen

De keuze voor de stichting is tot stand gekomen nadat een andere organisatievormen zijn onderzocht. Er is alleen gekeken naar organisatievormen met rechtspersoonlijkheid (dus niet de netwerkorganisatie i.v.m. mandaat en zeggenschap). Hieronder wordt weergegeven welke voor- en nadelen deze organisatievormen hebben voor de hier relevante doeleinden.

Vereniging

- Kenmerken:
  - Een vereniging is een rechtspersoon gericht op het bereiken van een gemeenschappelijk doel, waarbij de leden de kern vormen.
  - Besluitvorming vindt plaats via de algemene ledenvergadering (ALV), waarbij alle leden inspraak hebben.
- Voordelen:
  - Democratische structuur, wat zorgt voor betrokkenheid van leden.
  - Flexibel in schaalbaarheid en samenwerking.
- Nadelen:
  - Trage besluitvorming, omdat alle leden moeten worden geraadpleegd.
  - Minder geschikt voor complexe financiële en juridische verantwoordelijkheden, zoals het beheren van subsidieplafonds en grote budgetten.
  - Geen directe koppeling aan staatssteunregels of DAEB-constructies.
  -
- Waarom niet geschikt:
  - De democratische structuur kan een obstakel vormen voor snelle en effectieve besluitvorming, wat essentieel is voor een Regio Deal met strakke deadlines en complexe samenwerkingsdoelen. Het bestuur wordt gekozen door de leden. De leden oefenen toezicht uit op het bestuur. Bij een stichting is het bestuur zelf verantwoordelijk voor het beleid. Op het bestuur wordt toegezien door een toezichthoudend orgaan, in het geval van de stichting NHN is dat het algemeen bestuur. Dit is passender dan toezicht door het stemrecht van de individuele leden.

Coöperatie

- Kenmerken:
  - Een coöperatie is een speciale vorm van een vereniging die gericht is op economische samenwerking en winstuitkering aan de leden.
  - Geschikt voor leden die direct voordeel willen behalen uit de samenwerking.
- Voordelen:
  - Economische focus en mogelijkheid tot winstverdeling.
  - Leden hebben directe zeggenschap.
- Nadelen:

    - Focus op economische belangen kan conflicteren met de bredere maatschappelijke doelen van de Regio Deal.
    - Complexe besluitvorming als de leden sterk verschillende belangen hebben (bijvoorbeeld onderwijs vs. ondernemers).
    - Niet vanzelfsprekend juridisch afgestemd op publieke financiering of DAEB-constructies.
- Waarom niet geschikt:
    - De economische focus past minder goed bij de brede maatschappelijke doelstellingen van een Regio Deal (bijvoorbeeld inclusiviteit, brede welvaart).
    - De focus op winst voor de ledenmoeilijk te verenigen met het publieke karakter en de verantwoordingsplicht van overheden. Daarnaast gelden de eerder genoemde nadelen/verschillen met de stichting.
    -

Gemeenschappelijke regeling

- Kenmerken:
    - Een samenwerking tussen overheden gebaseerd op de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).
- Voordelen:
    - Verplicht vanuit wetgeving als meerdere overheden samenwerken.
    - Stabiele juridische basis met duidelijke verantwoording.
- Nadelen:
    - Geen directe rol voor private partijen zoals ondernemers of onderwijsinstellingen.
    - Besluitvorming kan bureaucratisch en traag zijn.
- Waarom niet geschikt:
    - De Regio Deal vereist actieve betrokkenheid van triple helix-partners, die hier geen directe rol hebben. Deze samenwerkingsvorm is daarom niet geschikt.

Bedrijfsstructuur (bijvoorbeeld BV of NV)

- Kenmerken:
    - Een besloten of naamloze vennootschap is een commerciële entiteit gericht op winst.
- Voordelen:
    - Efficiënt in besluitvorming.
    - Geschikt voor economische activiteiten.
- Nadelen:
    - Niet passend bij publieke en maatschappelijke doelen.
    - Beperkte mogelijkheden voor publieke financiering of DAEB-constructies.
    - Aandeelhoudersstructuur en directie.
- Waarom niet geschikt:
    - De commerciële focus conflicteert met de publieke en maatschappelijke doelen van de Regio Deal. Daarbij is de aandeelhoudersstructuur is op een vergelijkbare manier als de vereniging niet passend omdat er in principe sprake is van stemrecht van individuele aandeelhouders.

Bijlage 2 risicoregister

Risicoregister Regio Deal NHN

Bijgaand Risicoregister Regiokassier in de Regio Deal NHN
Er zijn 9 risico's in kaart gebracht met de daarbij uit te voeren beheermaatregelen.
Ook is in de laatste kolom aangegeven waar de risico's zijn afgedekt/belegd
Deze zijn verwoord in"

- SUB = Subsidieregeling Regio Deal NHN
- SOK = Samenwerkingsovereenkomst Regio Deal NHN

Vraag is of hiermee alle risico's en geformuleerde beheermaatregelen zijn vastgesteld

	Risico	Beheersmaatregel(en)	Waar en/of hoe is het risico afgedekt/belegd
1	De verant-woordings-informatie voldoet niet aan de eisen die het rijk eraan stelt	▪ De afspraken en formats voor de aanvrager moeten SISA proof zijn incl consequenties bij niet of niet tijdig of onvoldoende aanleveren; Dat geldt voor de aanvraag maar vooral ook voor het beheer en afronding. ▪ Het moet volstrekt duidelijk zijn waar de subsidiabele kosten in het kader van de regeling en de beschikking wel en niet uit kunnen bestaan; ▪ Inrichten Projectadministratie conform SISA eisen; ▪ Inrichten subsidieproces incl procedure(s) staatsteuntoets en mandaat beschikkingen. ▪ Inrichten subsidiebeheer en verantwoording binnen de projectorganisatie Regio Deal NHN ▪ Inrichten subsidiebeheer en verantwoording richting Rijk ▪ Inrichten subsidiebeheer en verantwoording binnen de Gemeente Alkmaar ▪ Regelmatige interne audits ▪ Gedetailleerde leidraad en checklists ▪ Coördinatie kwaliteitscontrole door regiokassier of aparte kwaliteitsrol ▪ Rol specifieke trainingen ▪ Standaardisatie, structurering, automatisering informatie aanlevering	▪ Verplichte SiSa-proof formats bij de aanvraag. Technische Toets ▪ Beschikking, startgesprek Financieel handboek en accountantsprotocol ▪ Ondersteuning vanuit P-TEAM tijdens aanvraag, uitvoering en afronding Dit risico is in de SUB ondervangen in met name artikel 5 en 14 Het risico wordt in de SOK met name ondervangen in de artikelen 4,5,6 en 12
2	Partij besteedt subsidiegeld niet aan afgesproken doelen	▪ Het moet volstrekt duidelijk zijn waar de subsidiabele kosten in het kader van de regeling en de beschikking wel en niet uit kunnen bestaan; ▪ Gedetailleerde subsidieovereenkomst met uitgavenvoorwaarden, doelen en verplichtingen ▪ Monitoring inhoudelijke en financiële realisatie project, met steekproef	Dit risico is in de SUB met name belicht in art 5, 12 en 14 Het risico wordt in de SOK met name belegd in art 5
3	Project blijft niet binnen budget	▪ Het moet volstrekt duidelijk zijn waar de subsidiabele kosten in het kader van de regeling en de beschikking wel en niet uit kunnen bestaan; ▪ Vaste projectcyclus van begroten, sturen en verantwoorden, ondersteund met voldoende gedetailleerde instrumenten/formats om realisatie en prognose te confronteren met begroting, met voldoende periodiciteit om bij te sturen ▪ Vast veranderingsproces voor het goedkeuren van wijzigingen in de projectscope	Dit risico is in de SUB met name belicht in art 5, 12, 13, 14 en 15 Het risico wordt in de SOK met name belegd in art 5 en 16

		▪ Inzet ervaren financieel adviseur/projectcontroller	
4	Partij komt de afgesproken termijn(en) niet na	▪ Duidelijke tijds- en mijlpaalplanning project ▪ Vaste projectcyclus van begroten, sturen en verantwoorden, ondersteund met voldoende gedetailleerde instrumenten/formats om realisatie en prognose te confronteren met begroting, met voldoende periodiciteit om bij te sturen ▪ Eigenaarschap project duidelijk ▪ Ondersteuning en advies voor projecteigenaar ▪ Escalatieproces voor (dreigende) afwijking	Dit risico is in de SUB met name belicht in art 5, 12 en 14 Het risico wordt in de SOK met name belegd in art 5 en 16
5	Partij is niet in staat om (een deel van) de subsidie terug te betalen als niet alle doelen zijn behaald	▪ Financiële screening in aanvraagproces ▪ Geen, of op basis van mijlpalen geleidelijke, subsidie uitbetaling tussentijds ▪ Tussentijdse financiële screening ▪ Verdeling oninbare terugbetaling subsidie	Dit risico is in de SUB met name belicht in art 5, 12 en 13, 14 Het risico wordt in de SOK met name belegd in art 6
6	De vergoeding voor uitvoering van de rol van regiokassier is niet kosten dekkend	▪ De afspraken over communicatie vanuit projecten met de Regiokassier moeten duidelijk zijn voor alle actoren. ▪ Inrichten subsidieproces incl procedure(s) staatsteuntoets en mandaat beschikkingen. ▪ Inrichten subsidiebeheer en verantwoording binnen de projectorganisatie Regio Deal NHN ▪ Inrichten subsidiebeheer en verantwoording richting Rijk ▪ Realistische gedetailleerde raming vooraf ▪ Periodieke evaluatie uitnutting budget en mogelijkheden efficiencyverbeteringen ▪ Proces en verdelingssystematiek meer-/minder werk regiokassier	Dit risico is in de SUB met name belicht in art 5, 12 en 14 Het risico wordt in de SOK met name belegd in art 4, 5, 6 en 15
7	De verplicht vooraf in te schatten BCF-component blijkt niet juist ingeschat	▪ Periodieke evaluatie om tijdig rekening te houden met eventuele afwijking ▪ Inzet btw-specialist ▪ Verdeling eventuele positieve/negatieve afwijking over alle partners in de regio deal	Dit risico is in de SUB met name belicht in art 5 en 6 Het risico wordt in de SOK met name belegd in art 15

8	Er ontstaat onduidelijkheid over de cofinanciering	▪ Helder moet worden verwoord waar de eigen bijdrage wel en niet uit kan bestaan; ▪ Gedetailleerde cofinancieringsafspraken in de overeenkomst ▪ Vaste projectcyclus van begroten, sturen en verantwoorden, ondersteund met voldoende gedetailleerde instrumenten/formats om realisatie en prognose te confronteren met begroting, met voldoende periodiciteit om bij te sturen ▪ Ondersteuning en advies voor projecteigenaar	Dit risico is in de SUB met name belicht in art 5 en 6 Het risico wordt in de SOK met name belegd in art 15
9	Er worden teveel projecten beschikt waardoor teveel druk ontstaat op de verantwoordingstaken van de regiokassier	▪ Aantal projecten beperken door ondergrens subsidie te bepalen ▪ Heldere beschikking met duidelijke regels en richtlijnen tbv de administratie en verantwoording ▪ SiSa proof formats vaststellen voor aanvraag, tussen- en eindrapportages en vaststelling ▪ Duidelijk controleprotocol vaststellen en verplicht stellen via de subsidieregeling en beschikking ▪ Actieve communicatie met beschikte projecten (startgesprek, helpdesk, monitoring)	Dit risico is in de SUB met name belicht in art 9 en 11 Het risico wordt in de SOK met name belegd in art 6 en 11

Programmaplan 2024 - 2030

RegioDeal
Noord-Holland Noord

Onderdeel 4

Subsidieregeling Regio Deal NHN

Deze subsidieregeling vormt onderdeel van het Programmaplan Regio Deal NHN.
Het Programmaplan Regio Deal NHN bestaat uit de onderstaande onderdelen:
Onderdeel 1 Convenant Rijk-Regio NHN / Regio Deal NHN
Onderdeel 2 Governance Regio Deal NHN (met bijlagen)
Onderdeel 3 Meerjarenbegroting Stichting Regio Deal NHN Onderdeel 4 Subsidieregeling Regio Deal NHN
Onderdeel 5 Samenwerkingsovereenkomst Regio Deal NHN (met bijlagen)

Subsidieregeling Regio Deal Noord-Holland-Noord

Het college van burgemeester en wethouders van Alkmaar,
Gelet op de artikelen 3, 7, 15 en 16 van de Algemene subsidieverordening Alkmaar 2019

Besluit: vast te stellen de:

Subsidieregeling Regio Deal Noord-Holland-Noord

Artikel 1: Begripsbepaling

1. Alle begrippen die in deze verordening worden gebruikt en niet nader worden omschreven, hebben dezelfde betekenis als in de Algemene subsidieverordening Alkmaar (ASV).
2. In deze subsidieregeling wordt verstaan onder:

College	het college van Burgemeester en wethouders van Alkmaar.
Convenantpartner	partner uit één der triple helix geledingen bij het op 14 november 2024 ondertekende Convenant Regio Deal Noord-Holland Noord, met uitzondering van het Rijk.
De-minimis	de verklaring waarin de aanvrager en de overige projectpartners aangeven of zij in het lopende en de twee direct voorafgaande belastingjaren reeds de-minimissteun heeft ontvangen, en zo ja, tot welk bedrag. Dit zoals bepaald in de De-minimisverordening.
De-minimisverordening	betreffende de toepassing van artikelen 107 en 108 van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie op de-minimissteun (PB L 352 van 24.12.2013), met inbegrip van eventueel in de toekomst vast te stellen wijzigingen daarvan.
Eigen Bijdrage	voor de uitvoeringsactiviteiten beschikbaar gestelde financiële bijdragen of bijdrage in natura door een convenantpartner of een andere private partij, bestuursorgaan of een andere publieke rechtspersoon, voor zover deze daarover kan beschikken, niet zijnde een specifieke uitkering, opdracht of subsidie van het Rijk.
Gemeente	gemeente uit de regio Noord-Holland Noord en convenantpartner.
Onderneming	bedrijf, brancheorganisatie ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel.
Ondernemerskoepel	organisatie, die de ondernemersverenigingen uit de gemeenten van respectievelijk de Kop van

	Noord-Holland, West-Friesland en Regio Alkmaar vertegenwoordigt.
Onderwijsinstelling	instelling werkende onder wet op hoger onderwijs, wet voortgezet onderwijs en/of wet op educatie en beroepsonderwijs.
Penvoerder	de penvoerder is één van de deelnemers in het samenwerkingsverband die namens het samenwerkingsverband optreedt als aanvrager van de subsidie. Elke deelnemer in het samenwerkingsverband moet deze penvoerder machtigen.
Provincie	Provincie Noord-Holland.
Regio Deal	convenant dat door de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, eventueel een andere minister/staatssecretaris en één of meer convenantpartners is gesloten om de kwaliteit van leven, wonen en werken van inwoners en ondernemers in een regio te verbeteren.
Regiokassier	Gemeente Alkmaar.
Schaalbaarheid	de mate waarin het project uit te breiden is of in te krimpen.
Specifieke Uitkering/SPUK	de specifieke uitkering of bijzondere uitkering waarin de juridische en financiële kaders en verplichtingen voor het uitkeren/bijzondere uitkering ten behoeve van de uitvoeringsactiviteiten Regio Deals toekennen van de rijksmiddelen uit de Regio Envelop aan een Regiokassier door het Rijk staan.
Triple helix geledingen	Geleding overheid (provincie/gemeenten), Geleding onderwijs en Geleding bedrijfsleven.

Artikel 2: Doelen van de regeling

a. De doelen van deze regeling zijn gelijk aan de doelen van de Regio Deal:
    i. Het behouden en aantrekken van talenten naar de regio.
    ii. Het verbeteren van het vestigingsklimaat voor huidige en toekomstige ondernemers.
    iii. Het bieden van een aantrekkelijke, bereikbare en gezonde werk- en leefomgeving.
b. Overkoepelend doel is te komen tot een sterke strategische netwerkorganisatie in Noord Holland Noord.

Artikel 3: Aanvrager

1. Subsidie kan uitsluitend worden aangevraagd door de penvoerder van een samenwerkingsverband.
2. Het samenwerkingsverband moet bestaan uit tenminste één convenantpartner en tenminste één andere partij uit een andere triple helix geleding die zich materieel committeert aan het project.

3. Partijen in het samenwerkingsverband moeten een samenwerkingsovereenkomst rechtsgeldig ondertekenen.
4. Het samenwerkingsverband vraagt subsidie aan voor één van de drie programmalijnen.

Artikel 4: Subsidiabele activiteiten

Subsidie kan worden aangevraagd voor alle activiteiten die bijdragen aan het doel van de regeling.

Artikel 5: Subsidiabele kosten

1. Voor subsidie komen de redelijke kosten in aanmerking die direct verbonden zijn met de uitvoering van een activiteit als bedoeld in artikel 4:
2. De volgende kosten komen in ieder geval niet voor subsidie in aanmerking:
    a. loonkosten van meer dan € 80,- bruto per uur;
    b. kosten noodzakelijke inhuur van derden door of namens het samenwerkingsverband van meer dan € 125 per uur exclusief Btw;
    c. kosten die gemaakt zijn voorafgaand aan 16 november 2024;
    d. kosten van rente voor bankdiensten en/of financieringen;
    e. kosten van gerechtelijke procedures, boetes of sancties;
    f. verrekenbare of compensabele omzetbelasting;
    g. vervangingsinvesteringen;
    h. kosten voor de reguliere bedrijfsvoering;
    i. inbreng van arbeid verricht door vrijwilligers;
    j. aankoop of inbreng van onroerend goed;
    k. kosten ten behoeve van de uitvoering van de subsidieregeling.
3. Kosten zijn subsidiabel vanaf het moment van indienen van de aanvraag conform artikel 8.

Artikel 6: Hoogte subsidie en eigen bijdrage

1. De hoogte van de subsidie bedraagt maximaal 50% van de subsidiabele kosten.
2. Een subsidieaanvraag bedraagt minimaal € 250.000 tot maximaal € 2.500.000.
3. De eigen bijdrage in het project bedraagt minimaal 50% van het totaal van de subsidiabele kosten.
4. De eigen bijdrage binnen de projecten wordt gewaardeerd op basis van reële economische waarde en in overeenstemming met artikel 5 van deze regeling.

Artikel 7: Aanvraag

1. Een aanvraag om subsidieverlening moet worden ingediend met gebruikmaking van het door het college beschikbaar gestelde en door de aanvrager rechtsgeldig ondertekende digitale aanvraagformulier.
2. In aanvulling op artikel 6 van de ASV bevat de aanvraag een volledig projectplan volgens de daarvoor beschikbaar gestelde formats, met daarin ten minste uitgewerkt:
    - keuze voor één van de drie programmalijnen;
    - de op te leveren resultaten, producten en mijlpalen;
    - een meetbare onderbouwing van het effect in de regio;
    - borging van de continuïteit na afloop van de subsidieverstrekking;
    - beschrijving van de eigen bijdrage en de verrekenbare Btw;
    - begroting uitgesplitst in materiaal, derden, loonkosten, afschrijvingen.
    - de materiele bijdrage per partner zoals bedoeld in artikel 3, tweede lid;
    - samenwerkingsovereenkomst volgens het daarvoor beschikbaar gestelde format;
    - samenvatting van het project;
    - staatssteuntoets.

Artikel 8: Aanvraagtijdvak

1. Aanvragen voor de eerste tranche kunnen worden ingediend van 1 juni tot 1 oktober2025.
2. Aanvragen voor de tweede tranche kunnen worden ingediend van 1 juni tot 1 oktober 2026.
3. Aanvragen voor de derde tranche kunnen worden ingediend van 1 juni tot 1 oktober 2027.

Artikel 9: Wijze van verdeling subsidieplafond

1. Verstrekking van subsidie vindt plaats in volgorde van de door het college aangebrachte rangschikking van daarvoor in aanmerking komende aanvragen, totdat het voor de betrokken subsidie vastgestelde subsidieplafond is bereikt.
2. Burgemeester en wethouders laten zich bij het rangschikken adviseren door de deskundigencommissie.
3. Burgemeester en wethouders wijken slechts af van dit advies indien dit moet worden verwacht op grond van de vergewisplicht.
4. Bij de rangschikking van de aanvragen kent de deskundigencommissie punten toe aan de hand van de criteria, zoals opgenomen in lid 5, 6, 7 en 8 tot maximaal 60 punten per aanvraag.
5. De volgende criteria gelden voor alle aanvragers.
    a. De mate waarin het project de triple helix samenwerking binnen de regio verbetert: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 5 punten; goed: 10 punten.
    b. De mate waarin het project triple helix is georganiseerd: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 5 punten; goed: 10 punten.
    c. De mate waarin het project bijdraagt aan meerdere programmalijnen: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 5 punten; goed: 10 punten.
6. De volgende criteria gelden uitsluitend voor aanvragen die zijn ingediend binnen de Programmalijn Beter Leren: Het behouden en aantrekken van talenten naar de Regio
    a. Bijdrage aan innovatie(s) in onderwijs- en beroepspraktijk: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 5 punten; goed: 10 punten;
    b. Bijdrage aan Leven Lang Ontwikkelen: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 5 punten; goed: 10 punten;
    c. Bijdrage aan arbeidsmarktontwikkeling en duurzame samenwerking: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 5 punten; goed: 10 punten;
7. De volgende criteria gelden uitsluitend voor aanvragen die zijn ingediend binnen de Programmalijn Beter werken: Het verbeteren van het vestigingsklimaat voor huidige en toekomstige ondernemers.
    a. Bijdrage aan innovatie en technologische ontwikkeling: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 5 punten; goed: 10 punten;
    b. Bijdrage aan bereikbare en duurzame bedrijventerreinen: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 5 punten; goed: 10 punten;
    c. Bijdrage aan het verbeteren en versterken van scholing in de ondernemingen: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 4 punten; goed: 8 punten;
    d. Bijdrage aan het verbeteren van de internationale samenwerking: 0 punten; redelijk: 1 punt; goed: 2 punten.
8. De volgende criteria gelden uitsluitend voor aanvragen die zijn ingediend binnen de Programmalijn Beter leven: Het bieden van een aantrekkelijke, bereikbare en gezonde werk- en leefomgeving.
    a. Bijdrage aan versterken van de veerkracht en vitaliteit van inwoners: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 5 punten; goed: 10 punten.
    b. Bijdrage aan versterken van een vitale en bereikbare regio NHN: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 5 punten; goed: 10 punten.

c. Bijdrage aan versterken van een duurzame en aantrekkelijk leefomgeving: niet of nauwelijks: 0 punten; redelijk: 5 punten; goed: 10 punten.

9. Bij gelijke punten bij aanvragen waarbij het honoreren van meer dan één van deze aanvragen het subsidieplafond zouden doen overschrijden beslist het lot welke aanvraag de volledige subsidie krijgt.
10. Indien één of meerdere aanvragen niet in zijn geheel kunnen worden toegekend omdat daarmee het subsidieplafond zou worden overschreden en deze aanvragen een gelijk aantal punten hebben bepaalt de schaalbaarheid van het project welke partij subsidie krijgt ter hoogte van het restant van het subsidieplafond.

Artikel 10: Beoordeling aanvraag en beslistermijn

In afwijking van het bepaalde in artikel 7 lid 2 van de ASV beslist het college met inachtneming van het advies van de deskundigencommissie binnen 13 weken na de sluiting van de aanvraagperiode.

Artikel 11 Weigeringsgronden

Onverminderd de artikelen 4:25, tweede lid, en 4:35 van de Algemene wet bestuursrecht en artikel 9 van de ASV wordt de subsidie geweigerd indien:

a. minder dan 25 punten voor een aanvraag worden behaald;
b. de beoogde resultaten niet of niet voldoende in redelijke verhouding staan tot de begrote kosten;
c. een gegronde reden bestaat om aan te nemen dat de continuïteit van de activiteiten van de aanvrager of een partner niet voldoende is gewaarborgd;
d. de aanvrager in financiële moeilijkheden verkeert volgens artikel 2 van verordening (EU) 651/2014;
e. tegen de aanvrager een bevel is uitgevaardigd tot terugvordering van overheidssteun omdat deze uit eerder besluit van de Europese Commissie onrechtmatig en onverenigbaar met de interne markt is verklaard;
f. niet wordt voldaan aan het bepaalde in deze subsidieregeling.

Artikel 12: Verplichtingen van de subsidieontvanger

1. Onverminderd de artikelen 10 en 11 van de ASV gelden voor de subsidieontvanger de volgende verplichtingen:
    a. Projecten moeten binnen 6 maanden na afgifte van de subsidieverleningsbeschikking zijn gestart. Indien een project niet binnen 6 maanden is gestart, kan de subsidieverlening worden ingetrokken.
    b. Projecten moeten uiterlijk 31 december 2029 zijn afgerond.
    c. De subsidieontvanger is verplicht halverwege de looptijd van het project een voortgangsrapportage met informatie over de verrichte werkzaamheden en de bijbehorende resultaten en daarvoor ingezette middelen van het voorgaande jaar weergegeven op het daarvoor beschikbaar gestelde format. Het college kan bij verleningsbeschikking kiezen voor andere voortgangsrapportageverplichtingen.
    d. Bij projecten langer dan één jaar wordt ieder jaar voor 15 augustus en voor 15 februari een voortgangsrapportage verstrekt met informatie over de verrichte werkzaamheden en de bijbehorende resultaten en daarvoor ingezette middelen van het voorgaande jaar weergegeven op het daarvoor beschikbaar gestelde format. Het college kan bij verleningsbeschikking kiezen voor andere voortgangsrapportageverplichtingen.
    e. De subsidieverstrekker kan in de verleningsbeschikking specifieke verplichtingen opleggen.

f. De subsidieontvanger richt haar administratie zo in dat het college op elk moment inzicht kan worden geboden in de mate waarin de subsidieontvanger voldoet aan de aan de subsidieverstrekking verbonden verplichtingen.
g. De subsidieontvanger houdt de administratieve gegevens gedurende ten minste zeven jaren na afloop van de datum van ontvangst van de beslissing tot vaststelling van de subsidie, tenzij de subsidieverstrekker hiervoor een langere termijn stelt.
h. De subsidieontvanger verschaft alle informatie en verleent alle medewerking aan onderzoeken die door of namens het college worden uitgevoerd en verschaft daartoe onverwijld alle documenten, ten behoeve van de ontwikkeling van het beleid dan wel de controle op de doeltreffendheid, doelmatigheid en rechtmatigheid van de besteding van de ontvangen subsidies.
i. De subsidieontvanger vermeldt in alle communicatie-uitingen dat het project medegefinancierd wordt vanuit de Regio Deal Noord-Holland Noord.

2. De subsidieontvanger informeert het college voorts onverwijld schriftelijk over:
   a. beslissingen of procedures die zijn gericht op de beëindiging van de activiteit waarvoor subsidie is verleend, of tot ontbinding van de gesubsidieerde rechtspersoon;
   b. relevante wijzigingen in de financiële en organisatorische verhouding met derden;
   c. ontwikkelingen die ertoe kunnen leiden dat de subsidieontvanger de activiteiten of de aan de subsidie verbonden verplichtingen niet, niet tijdig of niet geheel zal kunnen uitvoeren of nakomen;
   d. wijziging van de statuten voor zover het betreft de vorm van de gesubsidieerde rechtspersoon, de persoon van de bestuurder of bestuurders en toezichthouders, en het doel van de rechtspersoon;
   e. besluiten of procedures gericht op de beëindiging van de activiteiten waarvoor subsidie is verleend, ontbinding van de rechtspersoon of een ingrijpende wijziging van de werkzaamheden van de rechtspersoon;
   f. wijzigingen in de financiële situatie of in de financiële of organisatorische verhouding in het samenwerkingsverband dan wel met derden.

Artikel 13: Bevoorschotting

Het subsidiebedrag wordt betaald op basis van het volgende voorschotritme:

a. 30% bij verlening.
b. 60% bij de tussenrapportage met dien verstande dat bij meerjarige projecten dit bedrag gelijkmatig wordt verdeeld over eventuele meerdere tussenrapportages.
c. 10% na vaststelling van de subsidie.

Artikel 14: Verantwoording en vaststelling

a. De subsidie wordt vastgesteld op basis van de werkelijk gemaakte kosten tot het maximum van de verleende subsidie.
b. In afwijking van het bepaalde in artikel 15 lid 1 onder c van de ASV dient de aanvrager bij de het college een verzoek tot vaststelling van de subsidie in binnen 3 maanden na afronding van de activiteiten van het project waarvoor subsidie is verleend doch uiterlijk 15 maart 2030.
c. De aanvraag tot vaststelling bevat in aanvulling op de ASV:
   a. een inhoudelijk verslag waaruit blijkt in hoeverre de gesubsidieerde activiteiten zijn verricht en aan de verplichtingen is voldaan;
   b. een overzicht van de gesubsidieerde activiteiten en de hieraan verbonden uitgaven en inkomsten;
   c. een financieel verslag of jaarrekening;

d. een onderbouwing van de eigen bijdrage.
e. een controleverklaring van een onafhankelijke accountant.

d. In afwijking van het bepaalde in artikel 16, eerste lid van de ASV stelt het college een subsidie vast binnen 13 weken na de ontvangst van een aanvraag tot subsidievaststelling .

Artikel 15: Hardheidsclausule

1. In gevallen, de uitvoering van deze subsidieregeling betreffend, waarin deze subsidieregeling niet voorziet, beslist het college.
2. Het college kan afwijken van de bepalingen in deze subsidieregeling, indien toepassing van deze subsidieregeling gevolgen zou hebben die wegens bijzondere omstandigheden onevenredig zouden zijn in verhouding tot de daarmee te dienen belangen.

Artikel 16: Slotbepalingen

1. Deze subsidieregeling treedt in werking op de dag na bekendmaking in het Gemeenteblad.
2. Deze subsidieregeling vervalt zodra geen rechtsmiddelen meer open staan tegen de laatste vaststelling. De regeling blijft van toepassing op de op grond van deze regeling verleende subsidies.
3. Deze subsidieregeling wordt aangehaald als: Subsidieregeling Regio Deal Noord Holland Noord

Alkmaar, (datum)
Het college van Burgemeester en wethouders

De secretaris,	De burgemeester
R. M. Reus	drs. A.M.C.G. Schouten

Artikelsgewijze toelichting

Artikel 1

Definitiebepaling. Indien een begrip hier niet is gedefinieerd dan volgt de definitie mogelijk uit de ASV. De ASV en deze regeling moeten in samenhang worden gelezen.

Artikel 2

Lid 1: de doelen van de regeling volgen uit de programmalijnen van de Regio Deal.
Lid 2: De focus ligt op het opbouwen van een duurzaam netwerk dat intensieve samenwerking tussen overheden, ondernemers, onderwijs, maatschappelijke partners en direct betrokkenen mogelijk maakt.

Artikel 3

In dit artikel wordt beschreven welke eisen aan het samenwerkingsverband worden gesteld om subsidie te mogen aanvragen. Er moet één convenantpartner in het samenwerkingsverband zitten. Daarnaast moet een partij uit een andere geleding dan de convenantpartner zijn aangesloten Die partij moet zich materieel committeren. Dit betekent een financiële dan wel in natura bijdrage. Dit moet zijn vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst.

Artikel 4

Er is gekozen om niet bij voorbaat bepaalde activiteiten uit te sluiten van subsidie. In artikel vijf zijn wel bepaalde kostensoorten uitgesloten.

Artikel 5

Alle kostensoorten zijn subsidiabel met uitzondering van de kostensoorten genoemd in de leden a t/m m.

a. loonkosten van meer dan € 80,- bruto per uur;

Loonkosten moeten worden toegerekend naar de projectactiviteiten en mogen niet meer bedragen dan 80 euro per uur inclusief belastingen.

b. kosten noodzakelijke inhuur van derden door of namens het samenwerkingsverband van meer dan € 125 per uur exclusief Btw;

Indien noodzakelijk mogen derden – dus partijen buiten het samenwerkingsverband – worden ingehuurd voor maximaal 125 euro per uur exclusief btw. Ook moet de marktconformiteit van de inhuur kunnen worden aangetoond met inachtneming van het aanbestedingsrecht.

c. kosten die gemaakt zijn voorafgaand aan de datum van ontvangst van de subsidieaanvraag;

kosten die zijn gemaakt voorafgaand aan de datum van ontvangst van de subsidieaanvraag komen niet voor subsidie in aanmerking en zijn voor eigen rekening en risico. Het eerstmogelijke moment om kosten te maken is dus de datum waarop de aanvraagperiode opent. Kosten komen dan alleen voor subsidie in aanmerking indien de aanvraag ook compleet is ingediend.

d. kosten van rente voor bankdiensten en/of financieringen;

bijvoorbeeld rente op hypotheekverstrekkingen of leningen.

e. kosten van gerechtelijke procedures, boetes of sancties;

bijvoorbeeld kosten van bezwaar en beroepsprocedures,

f. verrekenbare of compensabele omzetbelasting;

belasting die niet hoeft te worden betaald komt niet voor subsidie in aanmerking. Bij de aanvraag moet worden aangegeven in hoeverre btw verrekenbaar of compensabel is.

g. vervangingsinvesteringen;

Investeringen die dienen ter vervanging van verouderde of versleten kapitaalgoederen.

h. kosten voor de reguliere bedrijfsvoering;

alle activiteiten en bijbehorende kosten moeten worden direct verbonden zijn met het project.

i. inbreng van arbeid verricht door vrijwilligers;

vrijwilligersarbeid wordt niet gesubsidieerd en kan niet worden ingebracht als eigen bijdrage.

j. aankoop of inbreng van onroerend goed.

Onroerend goed kan niet worden aangekocht met subsidie of ingebracht als eigen bijdrage. De afschrijvingen gedurende de projectperiode komen wel in aanmerking voor subsidie dan wel eigen bijdrage.

k. kosten ten behoeve van de uitvoering van de subsidieregeling

de eigen bijdrage in de VAT kosten kan niet worden ingezet als eigen bijdrage in subsidieprojecten. In dat geval zou het onmogelijk worden voor de partners om de met het rijk overeengekomen eigen bijdrage te behalen.

Wel subsidiabel/eigen bijdrage kan dus zijn bijvoorbeeld:

- In geval van uitbreidingsinvesteringen en/of in kind bijdrage enkel op de economische levensduur gebaseerde afschrijvingskosten die vallen binnen de projectperiode.
- Materiaalkosten: bijv. aankoop en/of huur en of lease van apparatuur en/of gebruiksmateriaal waar geen afschrijvingskosten op van toepassing zijn indien deze in de administratie te onderscheiden zijn.
- Een controleverklaring vormt onderdeel van de vaststelling van het project. Deze kosten zijn subsidiabel.

Het begrotingsformat bij de aanvraag maakt onderscheid tussen materiaal, derden, loonkosten, afschrijvingen.

Indien van toepassing kan gebruik worden gemaakt van integrale kostprijssystematiek.

Artikel 6

De subsidie is maximaal 50% van de totale subsidiabele kosten. Er wordt dus eerst getoetst in hoeverre de totale opgevoerde projectwaarde voldoet aan artikel 5. Van alle kosten die voor subsidie in aanmerking komen wordt maximaal 50% gesubsidieerd. Het resterende percentage wordt gezien als eigen bijdrage.

Artikel 7

Dit artikel beschrijft wat er moet worden aangeleverd bij een subsidieaanvraag. Dit artikel moet worden gelezen in samenhang met de ASV. In totaal moet dus het volgende worden aangeleverd:

Subsidieregeling:

- keuze voor één van de drie programmalijnen;
- de op te leveren resultaten, producten en mijlpalen;
- een meetbare onderbouwing van het effect in de regio;
- borging van de continuïteit na afloop van de subsidieverstrekking;
- beschrijving van de eigen bijdrage en de verrekenbare Btw;
- de materiele bijdrage per partner zoals bedoeld in artikel 3, tweede lid;
- samenwerkingsovereenkomst volgens het daarvoor beschikbaar gestelde format;
- samenvatting van het project;
- staatssteuntoets.

ASV:

- een beschrijving van de activiteiten waarvoor de subsidie wordt aangevraagd;
- de doelen en resultaten welke met die activiteiten worden nagestreefd, en hoe de activiteiten daaraan bijdragen;
- een begroting van en een dekkingsplan voor de kosten van deze activiteiten. Het dekkingsplan bevat een opgave van bij anderen aangevraagde subsidies of vergoedingen ten behoeve van dezelfde activiteiten, onder vermelding van de stand van zaken daarvan;
- een opgave van subsidies, vergoedingen of tegemoetkomingen in welke vorm ook met staatsmiddelen bekostigd, die al zijn of zullen worden ontvangen voor de activiteiten waarvoor de subsidie wordt aangevraagd;
- een verklaring als bedoeld in de de-minimisverordening (de-minimisverklaring);

Artikel 8

De periode waarbinnen aanvragen kunnen worden ingediend. Aanvragen die niet binnen deze periode zijn ingediend of niet binnen deze periode volledig zijn (dus voldoen aan de eisen van artikel 7) worden niet in behandeling genomen.

Artikel 9

De genoemde criteria volgen nagenoeg volledig uit de actielijnen per programmalijn van de Regio Deal. De interpretatie van de criteria door de beoordelingscommissie is zoveel mogelijk conform de uitwerking van de programmalijnen het convenant.

De aanvraag wordt ingediend in een van de drie programmalijnen (Beter Leren of Beter Werken of Beter Leven). Binnen de programmalijn kan maximaal 30 punten worden behaald. Alle aanvragen uit alle

programmalijnen worden ook gewogen op basis van de algemene criteria. Hiervoor kunnen ook maximaal 30 punten worden behaald. Maximaal te behalen punten is dus 60.

De deskundigencommissie brengt een advies uit aan het bestuur van de stichting Noord Holland Noord die in deze is gemandateerd om besluiten te nemen namens het college.

Indien twee of meer partijen allebei een gelijk aantal punten hebben slechts één van die partijen de volledige subsidie kan ontvangen uit het restant van het subsidieplafond wordt door middel van loting bepaald welke partij subsidie krijgt.

Indien de rangschikking leidt tot een geval waarbij twee partijen evenveel punten hebben maar allebei niet de volledige subsidie kunnen krijgen dan bepaalt de mate van opschaalbaarheid welk project het restant van het subsidieplafond krijgt.

De subsidieplafonds of de subsidiedeelplafonds (de drie tranches) worden vastgesteld en gepubliceerd door de gemeenteraad van de regiokassier.

Artikel 10

Het stichtingsbestuur beslist in mandaat namens het college met inachtneming van het advies van de deskundigencommissie. Het stichtingsbestuur kan slechts afwijken van dit advies als dit in redelijkheid van hen moet worden verwacht in het kader van de bestuursrechtelijke vergewisplicht.

Artikel 11

Er moeten minimaal 25 van de 60 punten worden behaald om in aanmerking te komen voor subsidie.

Artikel 12

Projecten moeten in het kader van deze regeling uiterlijk 31 december 2029 zijn afgerond. Dit betekent dat 31 december 2029 het laatste moment is waarop kosten kunnen worden gemaakt die in aanmerking komen voor subsidie. De voortgangsrapportage van 15 februari 2030 dient als voorlopige cijfers ten behoeve van tijdige verwerking van de verantwoordingsgegevens door de Regiokassier.

Artikel 13

De subsidie wordt niet in één keer betaald maar in voorschotten. Deze voorschotten zijn afhankelijk van de positieve voortgang van het project. Als bij een tussenrapportage blijkt dat het project niet goed loopt dan kan worden gekozen om geen of een lager voorschot uit te keren.

Artikel 14

Slechts de werkelijk gemaakte kosten komen voor subsidie in aanmerking. De eindverantwoording moet worden gecontroleerd door een onafhankelijke accountant. Deze maakt gebruik van het daarvoor door de stichting beschikbaar gestelde controleprotocol.

Artikel 15

Van de hardheidsclausule wordt alleen gebruik gemaakt wanneer de ruimte voor maatwerk niet op een andere wijze in de regeling kan worden geboden.

Artikel 16

De subsidieregeling blijft van toepassing op subsidies die op grond van deze regeling zijn verstrekt, ook nadat de regeling van rechtswege is vervallen.

Programmaplan 2024 - 2030

RegioDeal
Noord-Holland Noord

Onderdeel 5

Samenwerkingsovereenkomst

Deze samenwerkingsovereenkomst vormt onderdeel van het Programmaplan Regio Deal NHN.
Het Programmaplan Regio Deal NHN bestaat uit de volgende onderdelen:
Onderdeel 1 Convenant Rijk-Regio NHN / Regio Deal NHN
Onderdeel 2 Governance Regio Deal NHN (met bijlagen)
Onderdeel 3 Meerjarenbegroting Stichting Regio Deal NHN
Onderdeel 4 Uitvoeringsregeling Regio Deal NHN
Onderdeel 5 Samenwerkingsovereenkomst Regio Deal NHN (met bijlagen)

Samenwerkingsovereenkomst Regio Deal Noord-Holland Noord

Partijen:

1. Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland, namens deze: Esther Rommel (gedeputeerde), hierna te noemen: Provincie Noord-Holland.
2. De gemeente Alkmaar, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Alkmaar.
3. De gemeente Bergen, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Bergen.
4. De gemeente Castricum, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Castricum.
5. De gemeente Den Helder, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Den Helder.
6. De gemeente Dijk en Waard, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Dijk en Waard.
7. De gemeente Drechterland, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Drechterland.
8. De gemeente Enkhuizen, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Enkhuizen.
9. De gemeente Heiloo, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Heiloo.
10. De gemeente Hollands Kroon, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend

ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Hollands Kroon.

11. De gemeente Hoorn, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Hoorn.
12. De gemeente Koggeland, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Koggeland.
13. De gemeente Medemblik, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Medemblik.
14. De gemeente Opmeer, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Opmeer.
15. De gemeente Schagen, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Schagen.
16. De gemeente Stede Broec, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Stede Broec.
17. De gemeente Texel, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Texel.
18. De gemeente Uitgeest, dan wel voor zover het bestuursbevoegdheden betreffen, het college van Burgemeester en Wethouders, rechtsgeldig vertegenwoordigd door xxx, handelend ter uitvoering van het besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van xxx en krachtens volmacht van de burgemeester, hierna te noemen; gemeente Uitgeest.
19. Dagelijks bestuur van de West-Friese Bedrijvengroep, bevoegde vertegenwoordiger: Hans-Peter Baars, (voorzitter), hierna te noemen: WBG.
20. Dagelijks bestuur van Ondernemend Alkmaar, bevoegde vertegenwoordiger: de heer Rob Niele, (voorzitter); hierna te noemen: ORA.
21. Het bestuur van het Ondernemersplatform Kop van Noord-Holland, bevoegde vertegenwoordiger: de heer Hans Bouterse (voorzitter), hierna te noemen: Ondernemersplatform Kop van Noord-Holland.
22. Onderwijsinstelling Hogeschool Inholland, statutair Stichting Hoger Onderwijs Nederland, bevoegde vertegenwoordiger de heer Richard Oerlemans, (directielid), hierna te noemen: Inholland;
23. Onderwijsinstelling Talland College, bevoegde vertegenwoordiger de heer Omar Ramadan (bestuurder), hierna te noemen Talland.

24. Onderwijsinstelling Vonk, bevoegde vertegenwoordiger Guy Heemskerk (bestuurder), hierna te noemen Vonk.

Alle Partijen hierna allen tezamen te noemen: Partijen.

Overwegingen

- Het Rijk heeft met Partijen ten behoeve van de Regio Noord-Holland Noord een Convenant Regio Deal gesloten, genaamd Convenant Regio Deal Noord-Holland Noord (hierna: het Convenant).
- Uit het Convenant volgt dat het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) bereid is een bijdrage uit de Regio Envelop beschikbaar te stellen als impuls voor het realiseren van de ambities van het Convenant.
- De bijdrage van maximaal € 32,5 miljoen (inclusief btw) wordt in de periode 16 november 2024-31 december 2029 beschikbaar gesteld in de vorm van een specifieke uitkering (SPUK) aan de Gemeente Alkmaar in de hoedanigheid van bestuurlijke trekker en kassier van deze Regio Deal.
- Een noodzakelijke randvoorwaarde voor de Rijksbijdrage uit de Regio Envelop voor Noord-Holland Noord is een Eigen Bijdrage door Partijen gezamenlijk voor eenzelfde bedrag ad. € 32,5 miljoen (inclusief btw).
- De samenwerking van partijen binnen het Convenant en deze samenwerkingsovereenkomst is gebaseerd op gelijkwaardigheid.
- De nadere (rand) voorwaarden en afspraken over de wijze van samenwerking zijn opgenomen in deze samenwerkingsovereenkomst, die behoort bij het Convenant.
- De nadere (rand) voorwaarden en afspraken over de inzet van middelen uit de Regio Envelop en afspraken over de monitoring en voortgangsrapportages zijn opgenomen in het Convenant en de Regeling specifieke uitkering Regio Deals vierde, vijfde en zesde tranche.
- Na afloop van het Convenant in 2030 wordt door partijen waarde gehecht aan het voortzetten van de samenwerking en het blijven nastreven van de doelstellingen van het Convenant.

Komen het volgende overeen:

Artikel 1: Begrippen

In de Overeenkomst gelden de volgende begripsbepalingen:

1. Het bestuur: Het stichtingsbestuur van de Stichting Regio Deal NHN, als bedoeld in artikel 6 van deze Overeenkomst.
2. Budget: De netto rijksbijdrage incl. VAT.
3. Convenant: Door partijen en het rijk op 14 november 2024 vastgesteld Convenant Regio Deal Noord-Holland Noord, dat de basis vormt voor de uitvoering ervan en waarin op hoofdlijnen de aanpak, het beoogde resultaat en de organisatie worden beschreven en welke als onderdeel 1 in het programmaplan is opgenomen.
4. Eigen bijdrage: voor de uitvoeringsactiviteiten van het Convenant beschikbaar gestelde financiële bijdragen of bijdragen in natura door Partijen bij deze overeenkomst.
5. Programmaplan: plan ter uitvoering van het Convenant bestaande uit vijf onderdelen te weten: onderdeel 1, Convenant; onderdeel 2: Governance; onderdeel 3: meerjarenbegroting; onderdeel 4: subsidieregeling; onderdeel 5: deze Samenwerkingsovereenkomst, dat als samenhangend geheel wordt ondertekend door Partijen.
6. Regiokassier: De gemeente Alkmaar in de hoedanigheid van kassier van het Convenant zoals bedoeld in de Wet.
7. Het Rijk: De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK), de minister van Economische Zaken en Klimaat, de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de minister van Infrastructuur en Waterstaat, ieder handelend in hun hoedanigheid van bestuursorgaan.
8. SiSa verantwoording: "Single Information, Single Audit"-systematiek. Dit is een verantwoordingsmethode die in Nederland wordt gebruikt door decentrale overheden, zoals gemeenten, provincies en waterschappen, om verantwoording af te leggen over specifieke uitkeringen van het Rijk.
9. SPUK: Specifieke uitkering op grond van artikel 15a van de Financiële-verhoudingswet en de Wet.
10. Subsidieaanvrager: Partijen die Regio Deal middelen aanvragen op grond van de subsidieregeling en tezamen met hun eigen bijdrage aanwenden ten behoeve van de realisatie van de Convenantdoelen.
11. Subsidieregeling(en): een of meerdere regelingen van het college van burgemeester en wethouders van de Regiokassier waarin wordt aangegeven voor welke activiteiten ter uitvoering van het Convenant subsidie kan worden verstrekt.
12. VAT-kosten: Voorbereidings-, Administratie- en Toezicht kosten, zoals bedoeld in artikel 12 van de Wet.
13. VAT-middelen: 3% van de Rijksbijdrage/SPUK bestemd voor de uitvoeringskosten oftewel VAT-kosten (Voorbereiding, Administratie en Toezicht).
14. De Wet: Besluit specifieke uitkering Regio Deals vierde, vijfde en zesde tranche.

Artikel 2 Doel van de overeenkomst

1. Partijen beogen met deze Overeenkomst de uitgangspunten en randvoorwaarden voor de samenwerking in het kader van het Convenant vast te leggen en inhoudelijke en procedurele afspraken te maken over:
    a. de wijze van samenwerken ter uitvoering van het Convenant, waaronder de verdeling van taken, bevoegdheden, kosten en risico's tussen Partijen;
    b. de voor de uitvoering van het Convenant beschikbare financiële middelen en faciliteiten.

Artikel 3 Algemene verplichtingen Partijen

1. Partijen spreken af om binnen de relevante Europese en nationale wettelijke kaders uitvoering te geven aan het Convenant en gaan daarbij uit van de afspraken zoals gemaakt in de het Convenant, in het bijzonder de uitgangspunten opgenomen in de overwegingen van dat Convenant.
2. Partijen spreken af het Convenant in onderling vertrouwen en integer, doelmatig, doeltreffend, rechtmatig, transparant en solidair uit te voeren.
3. Partijen bewaken daarbij zowel de samenhang bij de uitvoering van het Convenant zelf, als ook de samenhang met flankerende programma's, projecten en initiatieven. Waar mogelijk vindt integratie van projecten en initiatieven plaats. Partijen onderschrijven dat de integrale afweging van belangen daarbij wordt gewaarborgd.
4. Partijen stellen capaciteit, middelen en faciliteiten beschikbaar voor de uitvoering van het Convenant conform de meerjarenbegroting Regio Deal NHN, onderdeel 3 van het Programmaplan.
5. Partijen informeren elkaar over ontwikkelingen ter zake van het Convenant conform de overlegstructuur zoals beschreven in het Programmaplan onderdeel 2: governance.
6. Partijen spannen zich maximaal in om al hetgeen te doen respectievelijk na te laten, dat de samenwerking bevordert respectievelijk belemmert.
7. Partijen verplichten zich, indien door enige oorzaak de samenwerking wordt vertraagd of verhinderd of de dreiging daartoe aanwezig is, onverwijld met elkaar in overleg te treden in de daarvoor aangewezen gremia teneinde gezamenlijk te bezien of en zo ja, op welke wijze alsnog aan het doel van het Convenant kan worden tegemoetgekomen.

Artikel 4 Beschikbare financiële middelen en eigen bijdrage

1. Het Rijk heeft op grond van artikel 2 van de Wet, een bedrag van maximaal € 32.500.000 inclusief eventueel compensabele btw, als rijksbijdrage gereserveerd. Dit bedrag wordt door middel van een SPUK door het Rijk beschikbaar gesteld aan de Regiokassier.
2. Partijen zijn verplicht dit bedrag gezamenlijk, conform artikel 4 van het Convenant, aan te vullen met een bedrag van minimaal € 32.500.000 aan Eigen Bijdrage (50%). De Eigen Bijdrage wordt ingebracht via de projectaanvragen waar partijen als subsidieaanvrager op grond van de subsidieregeling onderdeel van uitmaken.
3. De VAT - kosten die zijn gemaakt tot en met 15 november 2024 worden conform de verdeling in bijlage 2 door partijen gedragen. De VAT-kosten vanaf 16 november 2024 komen ten laste van de VAT middelen.
4. Partijen dragen de ad € 975.000 aan VAT-kosten zoals overeengekomen onder de titel regiofinanciering in het convenant. Dit onderdeel van de regiofinanciering wordt verrekend met de subsidie die door partijen (mede) wordt aangevraagd op grond van de subsidieregeling zoals

bedoeld in artikel 9. In eerste instantie wordt drie procent per voorschot ingehouden op basis van de verleende subsidie. Bij subsidievaststelling wordt tevens de hoogte van deze regiofinanciering vastgesteld en worden eventuele andere opbrengsten zoals rentebaten meegenomen.

Artikel 5 Risico's

1. Partijen constateren bij het uitvoeren van het Convenant onder andere de volgende risico's:
    a. Het Budget wordt geheel of gedeeltelijk niet besteed aan de doelen van het Convenant en de SPUK dientengevolge lager wordt vastgesteld.
    b. Projectbegrotingen van subsidieontvangers worden overschreden waardoor projecten vertraging oplopen dan wel niet of niet geheel meer kunnen worden uitgevoerd en dientengevolge de SPUK lager wordt vastgesteld.
    c. Projecten worden door subsidieontvangers niet binnen de daarvoor gestelde termijnen afgerond waardoor kosten buiten de in artikel 14, tweede lid, onderdeel a van de subsidieregeling bedoelde verleningsbeschikking opgenomen periode vallen en dientengevolge de SPUK lager wordt vastgesteld.
    d. Subsidieontvangers blijken niet in staat om in voorkomende gevallen de subsidie geheel of gedeeltelijk terug te betalen en dientengevolge wordt de SPUK lager vastgesteld.
    e. De begrote VAT-middelen blijken niet voldoende dekkend voor de voorbereiding en administratie van en toezicht op de uitvoering van het Convenant;
    f. De bijdrage aan het Btw-compensatiefonds blijkt voorafgaand aan de uitvoering van het Convenant te hoog of te laag ingeschat waardoor een naheffing ontstaat dan wel dat te weinig kan worden gecompenseerd als gevolg van lagere vaststelling van de SPUK.
    g. De Eigen Bijdrage is bij afronding van het Convenant minder dan 32,5 miljoen en de SPUK wordt dientengevolge lager vastgesteld.
    h. Het Budget wordt overschreden omdat als gevolg van een bezwaar- of beroepsprocedure een subsidieaanvraag alsnog moet worden toegekend.
    i. De verantwoordingsinformatie voldoet niet aan de eisen die het Rijk eraan stelt en de SPUK wordt dientengevolge lager vastgesteld.
2. Partijen komen in het kader van het omgaan met de verwezenlijking van risico's het volgende overeen:
    a. Financiële nadelen voor de Regiokassier worden door Partijen naar rato van in bijlage 1 bij deze samenwerkingsovereenkomst genoemde verhoudingen gedragen.
    b. De Regiokassier maakt voor Partijen inzichtelijk hoe het financiële nadeel tot stand is gekomen.
3. Behoudens gevallen waarin sprake is van verwijtbaarheid, zijn Partijen niet aansprakelijk voor fouten bij het uitvoeren van taken waarvoor zij op basis van deze overeenkomst verantwoording dragen. Voor zover fouten, waarvoor zij niet aansprakelijk zijn, financiële gevolgen hebben, worden deze gezamenlijk door de Partijen gedragen conform de verdeling in bijlage 1.
4. Partijen treffen beheersmaatregelen. Deze beheersmaatregelen worden in het kader van de taken van het bestuur opgenomen in het Programmaplan onderdeel 2: governance.

Artikel 6 Stichting RDNHN

1. Partijen richten een stichting op die komt te heten Stichting Regio Deal Noord Holland Noord.
2. De stichting wordt in opdracht en mandaat door het college van burgemeester en wethouders van de Regiokassier belast met de volgende taken:

a. Monitoring subsidieplafond subsidieregeling.
b. Voorbereiden van betaalopdrachten.
c. Juridisch beheer subsidieregeling.
d. Tijdigheid en volledigheid van subsidieaanvragen beoordelen.
e. Inhoudelijke beoordeling van de aanvragen.
f. Staatssteuntoets aanvragen controleren.
g. Besluitvorming.
h. Beschikkingen versturen.
i. Beheer en uitvoering VAT-kosten.
j. Tijdig en volledig verzorgen van voortgangs- en eindverantwoordingsinformatie ten behoeven van de SiSa verantwoording.
k. Het conform de archiefwet en de Wet administreren en archiveren. De administratie wordt jaarlijks en bij opheffing van de stichting overdragen naar de Regiokassier.

3. De taken van de stichtingsorganen worden uitgewerkt in de governance onderdeel 2 van het programmaplan.
4. De stichting wordt via een opdracht door de Regiokassier bekostigd uit de VAT middelen.
5. Bezwaar en beroepszaken tegen in mandaat genomen besluiten van de stichting worden bekostigd uit de VAT-middelen en afgehandeld door de Regiokassier.
6. Rente op de rijksbijdrage wordt aangewend ten behoeve van de VAT kosten.

.Artikel 7 Governance

1. Partijen richten de governance van de samenwerking in conform het organisatieschema zoals beschreven in onderdeel 2 van het programmaplan.
2. De samenstelling, taken, verantwoording en financiering wordt verder uitgewerkt in de onderdelen 2 Governance en 3 Meerjarenbegroting van het Programmaplan.
3. Eenieder die onderdeel van de diverse gremia binnen de samenwerking is draagt de ambitie van het Convenant uit.

Artikel 8 Meerjarenbegroting en jaarplan

1. De meerjarenbegroting 2024 tot en met 2030 wordt door partijen vastgesteld conform onderdeel 3 van het programmaplan.
2. Op basis van de meerjarenbegroting wordt voorafgaande aan elk kalenderjaar een Jaarplan opgesteld door Het Bestuur.

Artikel 9 Projectfinanciering

1. De middelen ten behoeve van de projecten ter uitvoering van het Convenant worden verstrekt als subsidie op grond van een of meerdere subsidieregelingen gepubliceerd door het college van burgemeester en wethouders van de Regiokassier.
2. Bij subsidieverstrekking zijn de geldende kaders van de Regiokassier van toepassing.

Artikel 10 Evaluatie

Het Bestuur draagt zorg voor de uitvoering, werking en evaluatie van deze overeenkomst. Na twee jaar vindt een tussenevaluatie plaats en aan het einde van de periode van het Convenant vindt een volledige evaluatie plaats.

Artikel 11 Communicatie

1. Partijen communiceren eensluidend over het Convenant en het geheel van afspraken en besluiten wat daarmee samenhangt.

2. De communicatie over het Convenant en het geheel van afspraken en besluiten wat daarmee samenhangt verloopt primair via de Stichting en conform het communicatieplan.

Artikel 12 Onvoorziene omstandigheden

Indien de Overeenkomst niet onverkort kan worden uitgevoerd als gevolg van onvoorziene omstandigheden die van dien aard zijn dat naar maatstaven van redelijkheid en billijkheid ongewijzigde instandhouding van de Overeenkomst niet van een Partij mag worden verwacht, treedt het Bestuur, op verzoek van de Partij die zich op de onvoorziene omstandigheden beroept, in overleg om te bezien of de Overeenkomst op voor Partijen aanvaardbare voorwaarden aan deze omstandigheden kan worden aangepast.

Artikel 13 Relatie met convenant en programmaplan

1. Bij strijd tussen het bepaalde in het convenant en deze overeenkomst geldt het bepaalde in het convenant.
2. De onderdelen en bijlagen van het programmaplan maken integraal onderdeel uit van deze samenwerkingsovereenkomst.
3. De bijlagen bij deze overeenkomst maakt integraal onderdeel uit van deze overeenkomst.

Artikel 14 Wijziging of uittreding

Bij een verzoek tot wijziging of uittreding van het Convenant bespreken Partijen de financiële gevolgen voor deze Overeenkomst en wordt deze Overeenkomst indien noodzakelijk door partijen aangepast.

Artikel 15 Ongeldigheid

Indien een bepaling van deze Overeenkomst in enige mate als nietig, vernietigbaar, ongeldig, onwettig of anderszins als niet-bindend moet worden beschouwd, wordt die bepaling, voor zover nodig, uit deze Overeenkomst verwijderd. De bepaling wordt vervangen door een bepaling die wel bindend en rechtsgeldig is en die de inhoud van de niet-geldige bepaling zoveel mogelijk benadert. De overige bepalingen van deze Overkomst blijven in een dergelijke situatie ongewijzigd en onverminderd geldig.

Artikel 16 Nakoming en bevoegde rechtbank

Deze Overeenkomst is in rechte afdwingbaar. Op deze overeenkomst is Nederlands recht van toepassing en bij geschillen is de rechtbank Noord Holland bevoegd.

Artikel 17 Citeertitel

Deze overeenkomst kan worden aangehaald als Samenwerkingsovereenkomst Regio Deal Noord-Holland Noord.

Artikel 18 Inwerkingtreding en looptijd

Deze overeenkomst treedt in werking met ingang van de dag na ondertekening door alle Partijen en eindigt twee jaar na de laatste vaststellingsbeschikking op grond van de subsidieregeling of nadat de laatste uitspraak is gedaan in beroep tegen een besluit op grond van de subsidieregeling en daartegen geen rechtsmiddelen meer kunnen worden aangewend.

Artikel 19 Openbaarmaking

Deze overeenkomst zal openbaar worden gemaakt via de Regiokassier.

Aldus overeengekomen en ondertekend,

(24 handtekeningbladen)

BIJLAGE 1 behorende bij de Samenwerkingsovereenkomst Regio Deal NHN

VERDEELSLEUTEL bij meerkosten die ondanks het strakke financieel beheer en de daarbij vastgelegde beheermaatregelen in het risicoregister toch zijn ontstaan en:
- Niet zijn te verhalen op derde partijen en
- Met redenen omkleed zijn vastgesteld door de Stichting Regio Deal NHN

Uitgangspunt:
- Er zijn 24 partijen die het convenant hebben ondertekend. De Regio Deal omvat 65 miljoen euro waarvan 32,5 miljoen door de 24 partijen wordt ingebracht als eigen bijdrage. De 65 miljoen euro wordt in een reeks projecten over een periode van 5 jaar uitgenut.
- De 24 partijen zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de opstart, uitvoering, verantwoording en afronding van de Regio Deal.
- Er is een strak en prudent financieel beheer en toezicht vastgesteld waarbij ook risico's en de daarbij uit te voeren beheermaatregelen in kaart zijn gebracht. Een deel van deze risico's zal ook worden verlegd naar de penvoerder(s) van de project(en).

Maar ondanks alle voorzieningen en drempels is het toch denkbaar dat er meerkosten ontstaan die niet kunnen worden gedekt vanuit de Rijkssubsidie en/of vanuit het VAT budget en ook niet kunnen worden verlegd naar penvoerder(s) van projecten.
Als dat onverhoopt plaatsvindt moet dat wel worden opgelost. Het is dan een gezamenlijke verantwoordelijkheid van alle 24 deelnemende partijen binnen de Regio Deal.
In bijlage 2 van de Samenwerkingsovereenkomst Regio Deal NHN worden de voorbereidingskosten geduid die zijn gemaakt vanaf de aanvraag (1 november 2023) tot en met de formele start van de Regio Deal op 16 november 2024. Ook in deze voorbereidingsperiode zijn meerkosten gemaakt (bovenop de begrote kosten). Deze meerkosten worden ook verdeeld over drie geledingen (overheid), bedrijven en onderwijs) waarbij onderstaand verdeelmodel is vastgesteld:

1. Geleding Overheid 80% van de meerkosten
2. Geleding Ondernemers 10% van de meerkosten
3. Geleding Onderwijs 10% van de meerkosten

Ad1) Het totaal van de vastgestelde kosten wordt onderverdeeld over 17 gemeenten naar rato van het aantal inwoners op 01-01-2025: (zie bijgevoegde tabel)
Ad2) Het totaal van de vastgestelde kosten wordt in drie gelijke delen verdeeld over de drie bij de Regio Deal NHN aangesloten koepels van bedrijven; (zie bijgevoegde tabel)
Ad3) Het totaal van de vastgestelde kosten wordt in drie gelijke delen verdeeld over de drie bij de Regio Deal NHN aangesloten onderwijsinstellingen: (zie bijgevoegde tabel)

Verdeelsleutel uitgewerkt

1. Geleding Gemeenten 80% van de meerkosten
2. Geleding Ondernemers 10% van de meerkosten
3. Geleding Onderwijs 10% van de meerkosten

Geleding Gemeenten		
Gemeente	**Inwoners (vlgs CBS)**	**%**
Alkmaar	112.304	16,21%
Dijk en Waard	90.076	13,00%
Hoorn	75.645	10,92%
Den Helder	56.432	8,14%
Hollands Kroon	49.522	7,15%
Schagen	47.744	6,89%
Medemblik	46.002	6,64%
Castricum	36.366	5,25%
Bergen	29.932	4,32%
Heiloo	24.312	3,51%
Koggenland	23.587	3,40%
Stede Broec	22.217	3,21%
Drechterland	20.496	2,96%
Enkhuizen	18.895	2,73%
Texel	13.815	1,99%
Uitgeest	13.400	1,93%
Opmeer	12.222	1,76%
Totaal	**692.967**	**100,00%**

Geleding Bedrijven		
Ondernemerskoepel West-Friesland		33,33%
Ondernemerskoepel Kop van NH		33,33%
Ondernemerskoepel Alkmaar e.o.		33,33%
Totaal		**100,00%**

Geleding Onderwijs		
mbo Vonk		33,33%
mbo Talland College		33,33%
hbo Inholland		33,33%
Totaal		**100,00%**

Bijlage 2

Regio Deal
Noord-Holland Noord
Voorbereidingskosten
Tot en met 15 november 2024

Periode: 1-11-2023 t/m 15-11- 2024

Inhoudsopgave

1. Begroting voorbereidingskosten Regio Deal Noord-Holland Noord 14
2. Gerealiseerde voorbereidingskosten Regio Deal Noord-Holland Noord 15
3. Kostendragers en verdeelvoorstel 16
4. Uitvoering verdeling voorbereidingskosten 17
5. Verdeling geleding gemeenten 18

1. Begroting voorbereidingskosten Regio Deal Noord-Holland Noord

De regio Noord-Holland Noord heeft in 2023 ingezet op een aanvraag in het kader van de 5e tranche van de Regeling Regio Deal. Op 1 november 2023 is een aanvraag ingediend. In februari 2024 is de aanvraag beschikt. Het Rijk financiert 32,5 miljoen op basis van een nader uit te werken convenant waarin ook de Regio zich met 24 partijen verplicht tot een eigen bijdrage van 32,5 miljoen. Op 15 november 2024 is het convenant ondertekend en geactiveerd. Daarmee kon ook de voorbereidingsperiode worden afgesloten.

De inzet in de voorbereidingsperiode tot 15 november is niet subsidiabel binnen de Regio Deal.

De onderstaande begroting vormde de basis voor de inzet in de voorbereidingsperiode:

Begroot tot 1 november 2024	**periode**	**Bekostiging door:**				**Totaal**
		Gemeenten	**Onderwijs**	**Bedrijven**		
Fase 1 aanvraag AT Osborne	tot 1 november 2023	€ 111.232,00				€ 111.232,00
Fase 2 tot toekenning AT Osborne	1 nov 2023 tm 28 febr 2024	€ 35.410,00				€ 35.410,00
Fase 3 na toekenning AT Osborne	1 maart 2024 tm 30 juni 2024	€ 88.550,00				€ 88.550,00
Inzet Hans Huibers Advies	1 maart 2024 tm 31 okt 2024	€ 63.436,00				€ 63.436,00
Ambtelijke ondersteuning via regiosecretarissen	1 maart 2024 tm 31 okt 2024	€ 174.000,00				€ 174.000,00
Programmamanager Onderwijs Catelijne Zandbergen	1 feb 2024 tm 31 okt 2024		€ 25.600,00			€ 25.600,00
Programmamanager Beter Leven Sabrine Roest	1 mei 2024 tm 31 okt 2024	€ 25.600,00				€ 25.600,00
Programmamanager Beter Werken Kees Mosch	1 mei 2024 tm 31 okt 2024			€ 16.000,00		€ 16.000,00
totaal		**€ 498.228,00**	**€ 25.600,00**	**€ 16.000,00**		**€ 539.828,00**

2. Gerealiseerde voorbereidingskosten Regio Deal Noord-Holland Noord

Het totaal van de gerealiseerde inzet in de voorbereidingsperiode is uiteindelijk € 187.292,00 hoger uitgevallen.
Het totaal van de voorbereidingskosten vanaf 1 november 2023 tot 15 november 2024 is vastgesteld op € 727.120,00
Dat is 2,24 % van de beschikte € 32.500.000

Realisatie tot 1 november 2024	periode	Bekostigd door:				Totaal
		Gemeenten	Onderwijs	Bedrijven		
Fase 1 aanvraag AT Osborne	tot 1 november 2023	€ 111.232,00				€ 111.232,00
Fase 2 tot toekenning AT Osborne	1 nov 2023 tm 28 febr 2024	€ 35.410,00				€ 35.410,00
Fase 3 na toekenning AT Osborne	1 maart 2024 tm 30 juni 2024	€ 88.550,00				€ 88.550,00
Inzet Hans Huibers Advies	1 maart 2024 tm 31 okt 2024	€ 63.436,00				€ 63.436,00
Ambtelijke ondersteuning via regiosecretarissen	1 maart 2024 tm 31 okt 2024	€ 174.000,00				€ 174.000,00
Programmamanager Onderwijs Catelijne Zandbergen	1 feb 2024 tm 31 okt 2024		€ 83.520,00			€ 83.520,00
Programmamanager Beter Leven Sabrine Roest	1 mei 2024 tm 31 okt 2024	€ 60.800,00				€ 60.800,00
Programmamanager Beter Werken Kees Mosch	1 mei 2024 tm 31 okt 2024			€ 41.800,00		€ 41.800,00
Programmamanager Beter Werken Jan Jorna	1 okt 2024 tm 31 okt 2024			€ 2.400,00		€ 2.400,00
Inzet Haute Equipe	1 juli 2024 tm 15 nov 2024	€ 40.312,00				€ 40.312,00
Inzet communicatie adviseur (Zzesto)	4 aug 2024 tm 15 nov 2024	€ 25.660,00				€ 25.660,00
totaal		**€ 599.400,00**	**€ 83.520,00**	**€ 44.200,00**		**€ 727.120,00**

3. Verdeelvoorstel

Begroting € 539.828,00
Werkelijk € 727.120,00
De extra inzet in de voorbereiding is **€ 187.292.00**

Deze extra inzet was nodig om het convenant Rijk-Regio NHN en daarmee ook de subsidie van 32,5 miljoen veilig te stellen.
De extra inzet in de voorbereidingsperiode is uitgevoerd door de volgende partijen:

	Kostendragers	**Totaal**
1	**Gemeente Den Helder:** extra inzet programmamanager Beter Leven / Sabrine Roest	€ 35.200,00
2	**Vonk** namens de geleding onderwijs: extra inzet programmamanager Beter Leren / Catelijne Zandbergen	€ 57.920,00
3	**Platform ondernemers via ORA**: extra inzet programmamanager Beter Werken / Kees Mosch	€ 28.200,00
4	**Gemeente Alkmaar**: inzet Haute Equipe tot 1 november 2024	€ 40.312,00
5	**Gemeente Alkmaar:** inzet Zzesto, communicatieadvies	€ 25.660,00
	totaal	**€ 187.292,00**

Het voorstel is om deze extra kosten te verdelen over de drie geledingen en daarbij als verdeelsleutel **80%/10%/10%** te hanteren.
Dat leidt tot onderstaande verdeling van de meerinzet.

Verdeling kosten meerinzet	**begroot**	**realisatie**	**meerinzet**		**%**		**verdeling**
Geleding Gemeenten	€ 498.228,00	€ 599.400,00	€ 67.012,50		80,00%		€ 149.833,60
Geleding Onderwijs	€ 25.600,00	€ 83.520,00	€ 57.920,00		10,00%		€ 18.729,20
Geleding Ondernemers	€ 16.000,00	€ 44.200,00	€ 28.200,00		10,00%		€ 18.729,20
totaal	**€ 539.828,00**	**€ 727.120,00**	**€ 187.292,00**		**100,00%**		**€ 187.292,00**

4. Uitvoering verdeling voorbereidingskosten

Voorstel uitvoering verdeelvoorstel		
Alkmaar ***factureert***		
- aan 17 gemeenten	€ 149.833,60	
- aan Vonk	€ 18.729,20	
- aan Ondernemersplatform ORA	€ 18.729,20	
Totaal:	**€ 187.292,00**	
En maakt over		
Naar Gemeente Den Helder	€ 35.200,00	
Naar Ondernemersplatform ORA	€ 28.200,00	
Naar Vonk	€ 57.920,00	
Naar Haute Equipe	€ 40.312,00	
Naar Zzesto	€ 25.660,00	
	€ 187.292,00	

5. Verdeling geleding gemeenten

De verdeling van € 149.833,60 over de 17 gemeenten is op basis van het aantal inwoners als volgt:

Gemeente	totaal kst	%	te betalen
Alkmaar	€ 149.833,60	16,22%	€ 24.303,01
Dijk en Waard	€ 149.833,60	13,00%	€ 19.478,37
Hoorn	€ 149.833,60	10,92%	€ 16.361,83
Den Helder	€ 149.833,60	8,15%	€ 12.211,44
Hollands Kroon	€ 149.833,60	7,15%	€ 10.713,10
Schagen	€ 149.833,60	6,89%	€ 10.323.54
Medemblik	€ 149.833,60	6,64%	€ 9.948,95
Castricum	€ 149.833,60	5,25%	€ 7.866,26
Bergen	€ 149.833,60	4,29%	€ 6.427,86
Heiloo	€ 149.833,60	3,51%	€ 5.259,16
Koggenland	€ 149.833,60	3,40%	€ 5.094,34
Stede Broec	€ 149.833,60	3,21%	€ 4.809,66
Drechterland	€ 149.833,60	2,96%	€ 4.435,07
Enkhuizen	€ 149.833,60	2,73%	€ 4.090,46
Texel	€ 149.833,60	1,99%	€ 2.981,69
Uitgeest	€ 149.833,60	1,93%	€ 2.891,79
Opmeer	€ 149.833,60	1,76%	€ 2.637,07
totaal		100,00%	**€ 149.833,60**

RegioDeal
Noord-Holland Noord

Wat betekent het logo van de Regio Deal Noord-Holland Noord?
Het logo is een visuele vertaling van de kern van de Regio Deal: telkens een **drieslag** die samenkomt tot één geheel.

- **Drie subregio's** – de Kop van Noord-Holland, West-Friesland en Noord-Kennemerland – vloeien samen in kleur en vorm.
- **Drie programmalijnen** – *Beter leren*, *Beter werken*, *Beter leven* – vormen samen de basis voor brede welvaart.
- De **vorm en stip** symboliseren verbinding, beweging en richting.

Door deze elementen samen te brengen in één beeldmerk, staat het logo symbool voor **één unieke regio** met een gedeelde ambitie en kracht. Het kleurverloop laat de overgang en samenwerking tussen gebieden en thema's zien: geen losse onderdelen, maar één samenhangend geheel.

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0005282
Zaaknummer	Z25001055
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Strategie & Opgaven
Onderwerp	Regio Deal NHN
Portefeuillehouder	Wethouder Vincent Buis

Samenvatting

De Regio Deal Noord-Holland Noord is een samenwerking tussen het Rijk, de provincie Noord-Holland en 23 regionale partners, waaronder gemeenten, onderwijsinstellingen en ondernemers. Het Rijk heeft een subsidie van € 32.500.000 aan Noord Holland Noord toegekend.
Het doel van de Regio Deal is het versterken van de brede welvaart in de regio, onder andere door te investeren in onderwijs, werkgelegenheid en leefomgeving. Voor de uitvoering van deze Regio Deal is een investering van in totaal 65 miljoen euro beschikbaar.
In dit voorstel wordt de gemeenteraad gevraagd om wensen en bedenkingen ten aanzien van deelname aan de op te richten stichting Regio Deal Noord-Holland Noord te uiten. Vanuit deze stichting, gaan de 23 regionale partners samenwerken met het Rijk. Met dit besluit wordt de basis gelegd voor de start van de uitvoering van projecten binnen de Regio Deal.

Inleiding

De Regio Deal Noord-Holland Noord is een samenwerkingsverband tussen Rijk, regio, provincie Noord-Holland en 23 triple helix-partijen, bestaande uit gemeenten, onderwijsinstellingen en ondernemers. De term 'triple helix' verwijst naar de samenwerking tussen de drie sectoren overheid, bedrijfsleven en onderwijs.
Met een totale investering van 65 miljoen euro, waarvan de helft door het Rijk wordt ingebracht, richt de deal zich op het versterken van brede welvaart in Noord-Holland Noord alsmede de versterking van de samenwerking binnen de regio. De programmalijnen Beter Leren, Beter Werken en Beter Leven vormen de kern van de deal. Eind vorig jaar is het convenant, waarin de inhoud waaraan gewerkt gaat worden is opgenomen, door alle partijen ondertekend. Om ervoor te zorgen dat de Regio Deal NHN in werking kan is het noodzakelijk dat een formeel juridische entiteit wordt opgericht. Er wordt voorgesteld om voor de regio Deal Noord-Holland Noord een stichting te vormen waar vanuit de 23 partijen gaan samenwerken met andere partners in de regio.

Het college heeft in de collegevergadering van 29 april jl. het programmaplan Regio Deal NHN vastgesteld. Ook heeft zij besloten om de deelname van de gemeente Opmeer in de stichting Regio Deal NHN op basis van artikel 160, lid 2 van de Gemeentewet voor 'geen wensen en bedenkingen' aan de gemeenteraad voor te leggen.

Voorgesteld besluit

1. Geen wensen of bedenkingen te uiten ten aanzien van de oprichting en deelname aan de Stichting Regio Deal Noord-Holland Noord.

Argumenten

Bij het opstellen van de governance voor de Regio Deal Noord-Holland Noord zijn diverse samenwerkingsvormen grondig verkend, waaronder een netwerkorganisatie, een vereniging en een stichting. Na zorgvuldige afweging is besloten in het kernteam Regio Deal (bestuurlijke afvaardiging van de triple helix) dat een stichting de meest geschikte vorm is om de doelstellingen van de Regio Deal te realiseren. De volledige motivering is opgenomen in de bijlage 2a eerste deel 'onderbouwing stichting'. Hieronder volgt een samenvattend overzicht van de belangrijkste overwegingen.

Een stichting biedt unieke voordelen die noodzakelijk zijn voor de succesvolle uitvoering van de Regio Deal:

1. *Strategische meerwaarde:*
   Deelneming in de stichting versterkt de positie van gemeenten binnen de regio en draagt bij aan het realiseren van de doelstellingen op het gebied van brede welvaart.

2. *Samenwerking in de triple helix:*
   Een stichting is de meest efficiënte vorm voor een slagvaardige samenwerking tussen overheden, onderwijsinstellingen en ondernemers.

3. *Governance:*
   De governance, de manier waarop een organisatie geleid en bestuurd wordt, waarborgt evenwichtige en effectieve besluitvorming, waarbij de belangen van de deelnemende partners worden geborgd.

4. *Juridische en financiële duidelijkheid:*
   Een stichting is een zelfstandig rechtspersoon, wat essentieel is voor het beheren van de middelen die het Rijk beschikbaar stelt aan gemeenten om Rijksbeleid tot stand brengen, de zogenaamde SPUK-middelen. Daarnaast zijn de verantwoordelijkheden helder belegd en risico's beheersbaar. De stichting biedt een transparant kader voor verantwoording richting het Rijk en andere partners.

5. *Effectieve besluitvorming:*
   De juridische zelfstandigheid voorkomt versnippering en waarborgt efficiënte uitvoering. De opzet met een Dagelijks Bestuur en een Alliantie bevordert evenwichtige besluitvorming.

6. *Duurzame samenwerking:*
   De stichting kan ook na afloop van de formele Regio Deal-periode (na 2030) blijven functioneren en zo bijdragen aan structurele samenwerking in de regio.

Alternatieven

De alternatieve organisatievormen: netwerkorganisatie en vereniging zijn in de bijlage Juridische onderbouwing entiteitskeuze en alleenrecht onderzocht (bijlage 2a). Beide kennen beperkingen die ze minder geschikt maken voor de schaal en complexiteit van de Regio Deal.
In het kort:

- Een netwerkorganisatie mist rechtspersoonlijkheid en daarmee een juridische basis voor het beheren van middelen of aangaan van verplichtingen.
- Een vereniging is gebonden aan een ledenstructuur, wat besluitvorming vertraagt en het risico van versnipperde belangen met zich meebrengt.

Deze afweging bevestigt dat een stichting de voorkeur verdient voor de uitvoering van de Regio Deal Noord-Holland Noord. De overwegingen zijn in detail terug te vinden in de bijlage 2a eerste deel.

Kanttekeningen

Geen stichting oprichten zou leiden tot een diffuse bestuurlijke structuur zonder een centrale coördinatie en juridische borging, wat het risico vergroot op inefficiënte besluitvorming en vertraging in de uitvoering.

Eventuele risico's worden binnen het bestuursmodel adequaat beheerst (zie hiervoor ook bijlage 2a, juridische onderbouwing stichting + alleenrecht en risicoregister).

Beoogd maatschappelijk effect

De regio Noord-Holland Noord ziet zichzelf in de toekomst als één regio die gezamenlijk werkt aan regionale opgaven die bijdragen aan de brede welvaart voor de inwoners.
Vanuit Beter Leren realiseren is het doel om praktijkgerichte en inspirerende leeromgevingen binnen de onderwijsinstelling aan te bieden, die de ontwikkeling en groei van individuen stimuleert. De arbeidsmarkt en het onderwijs werken vanuit gezamenlijke doelen en programma's waardoor de regio in staat is om studenten en jongeren te behouden en aan te trekken.
Vanuit Beter Werken is het doel het creëren van een omgeving waarin ondernemingen kunnen floreren en duurzame economische groei wordt gestimuleerd. Dit versterkt de aantrekkelijkheid van de regio en draagt bij aan de energietransitie en de ontwikkeling van meer duurzame economieën. Zo bouwt de regio haar leidende positie binnen onze topsectoren verder uit.
Vanuit Beter Leven werken wij aan een aantrekkelijke, bereikbare en gezonde werk- en leefomgeving voor de inwoners.

Wettelijk kader

De deelname aan de stichting Regiodeal NHN wordt juridisch verankerd binnen de volgende wettelijke kaders en overeenkomsten:

1. Gemeentewet, artikel 160, lid 2: Deze wet biedt het college de bevoegdheid om de raad te verzoeken wensen en bedenkingen kenbaar te maken over deelname aan een rechtspersoon.
2. Het collegebesluit van 10 september 2024 'Het convenant Regio Deal Noord-Holland Noord aan te gaan.
3. Specifieke uitkering (SPUK): Op basis van artikel 15a van de Financiële-verhoudingswet wordt de bijdrage van het Rijk beschikbaar gesteld aan de regiokassier, de gemeente Alkmaar.

Participatie

Bij het voorbereiden en indienen van de aanvraag en het opstellen van het convenant zijn diverse partijen vanuit de triple helix en maatschappelijk middenveld betrokken.

Communicatie

Na het uitspreken van de wensen en bedenkingen van de gemeenteraad wordt het besluit gecommuniceerd aan de stichting en de overige deelnemende partijen. Ook wordt een persbericht gepubliceerd om inwoners en belanghebbenden te informeren.

Financiën

De gemeente Alkmaar is als regiokassier aangesteld, waarmee deze gemeente verantwoordelijk is voor het beheren van de financiële stromen. Daarnaast zorgt de stichting ervoor dat de monitoring en evaluatie van projecten onafhankelijk en objectief kan plaatsvinden, waarmee wordt geborgd dat middelen effectief worden ingezet en doelstellingen daadwerkelijk worden behaald.

Financiële structuur en cofinanciering

De Regio Deal Noord-Holland Noord kent een totale cofinancieringsverplichting van 32,5 miljoen euro. De invulling van deze eigen bijdrage van 32,5 miljoen is een gezamenlijke opgave van provincie, gemeenten, ondernemers en onderwijs. De eigen bijdrage van € 32.500.000 vanuit de drie geledingen is als volgt opgebouwd:

- Aan de geleding regionale overheden wordt een eigen bijdrage gevraagd van € 12.500.000, -.
- Aan de geleding bedrijven wordt een eigen bijdrage gevraagd van € 10.000.000, -.
- Aan de geleding onderwijsinstellingen wordt een eigen bijdrage gevraagd van € 10.000.000, -.

De eigen bijdrage kan in de projecten waarin een of meerdere triple helix partners samenwerken worden opgebouwd met een inzet in uren en/of een inbreng van investeringen. Er is geen verplichting om nieuwe middelen te reserveren in de begroting.

Binnen Opmeer zullen wij proberen om projecten, waaraan wij willen meedoen, zoveel mogelijk uit bestaande middelen te bekostigen. Hiertoe zullen wij onderzoeken of geplande projecten waarvoor middelen gereserveerd zijn in de kadernota en of meerjarenbegroting in aanmerking kunnen komen voor subsidie vanuit de Regio Deal NHN. Mocht het noodzakelijk en/of wenselijk zijn voor projecten om nieuwe gemeentelijke middelen in te zetten, dan zal de gemeenteraad hiervoor (uiteraard) zijn budgetrecht uitoefenen.

In artikel 4 lid 4 van de samenwerkingsovereenkomst is afgesproken dat de bijdrage in de uitvoeringskosten van de Stichting Regio Deal NHN (VAT-kosten) zoals opgenomen in voornoemde Meerjarenbegroting 2025-2030 wordt verrekend door voorschotten vanuit de subsidieregeling te verminderen met maximaal drie procent.

SPUK-regeling en verantwoording

De Regio Deal NHN is een zogenaamde SPUK, een Speciale Uitkering) van het Rijk aan gemeenten om rijksbeleid uit te voeren. De SPUK-regeling vereist een strikte verantwoording en periodieke evaluatie van de inzet van middelen. Triple helix-partijen dienen deze rapportages nauwgezet op te stellen om te voldoen aan de eisen van het Rijk en om transparantie te waarborgen naar de regio.

Uitvoering

De Regio Deal wordt uitgevoerd in fases:

Fase 1: Vaststellen van governance en uitvoeringskaders (Q2 2025).
Wensen en bedenkingen raad: (Q2 2025)

Fase 2: Openstelling 1e tranche (1 mei tot 1 september 2025) en start projecten (Q4 2025/Q1 2026)

Fase 3: Openstelling 2e tranche (1 mei tot 1 september 2026) en start projecten (Q4 2026/Q1 2027)

Gehele looptijd vanaf openstalling: Monitoring, evaluatie en bijstelling (2025-2030).

Deze gefaseerde aanpak waarborgt een gecontroleerde implementatie en biedt ruimte voor tussentijdse evaluaties om het proces te optimaliseren.

Bijlagen

25.0004913 Bijlage 1 Convenant regio Deal NHN
25.0004914 Bijlage 2 Governance
25.0004915 Bijlage 2a Juridische onderbouwing stichting
25.0004928 Bijlage 3 Meerjaren begroting
25.0004916 Bijlage 4 Subsidieregeling
25.0004917 Bijlage 5 Samenwerkingsovereenkomst
25.0004918 Bijlage 6 Logo Regio Deal NHN

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op Gemeentewet, artikel 160, lid 2;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 29 april 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. geen wensen of bedenkingen te uiten ten aanzien van de oprichting en deelname aan de Stichting Regio Deal Noord-Holland Noord.

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0005031
Zaaknummer	Z25001070
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Zorg & Welzijn
Onderwerp	Zienswijze Jaarstukken 2024 en Begroting 2026 GGD Hollands Noorden
Portefeuillehouder	wethouder R.W. Tesselaar

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven op het voorstel om het jaarrekeningresultaat 2024 van € 75.000 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis en de Begroting 2026 van GGD Hollands Noorden. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan GGD Hollands Noorden bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 63.000**,** inclusief de gestegen bijdrage voor Veilig Thuis en inspecties kinderopvang.

Inleiding

Op 11 april 2025 heeft GGD Hollands Noorden de Jaarstukken 2024 en de concept Begroting 2026 toegestuurd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijze) te geven.

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel om het jaarrekeningresultaat 2024 van € 75.000 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2026 van GGD Hollands Noorden en de Meerjarenbegroting 2026-2029, met de daarin opgenomen ophoging van de gemeentelijke bijdrage van € 63.000

Argumenten

1.1 De jaarrekening voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

De jaarrekening is getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), zie bijlage 3. De jaarrekening 2024 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste bevindingen zijn:

- Er is voor GGD Hollands Noorden in 2024 een positief resultaat van € 75.000; GGD HN heeft het CAO-gat van € 1.202.000 als gevolg diverse financiële meevallers kunnen opvangen.
- Het algemene reserve is in 2024 toereikend om financiële risico's op te kunnen vangen.
- De jaarrekening is door een externe accountant gecontroleerd en voorzien van een goedgekeurde controleverklaring.
- GGD HN heeft haar (wettelijke) taken en diensten beschreven in de vier focuslijnen Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Meedoen naar vermogen en Gezonde Leefomgeving. De beleidsdoelstellingen binnen deze focuslijnen zijn grotendeels gehaald.

1.2 *De toevoeging van het positieve resultaat aan bestemmingsreserve voor Veilig Thuis draagt bij aan de veiligheid van meer gezinnen.*

Voor resultaatbestemming van het jaarrekeningsaldo 2024 van € 75.000 zijn twee mogelijkheden; toevoegen aan de reserve of deels besteden aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis. GGD HN voldoet met het resultaat ruimschoots aan de richtlijn om maximaal 2,5% van de lasten van het afgelopen jaar aan de reserve toe te voegen.

Bij Veilig Thuis zijn de wachtlijsten in 2024 opgelopen vanwege wachtlijsten bij organisaties in de keten en een hoger ziekteverzuim. Om de gezinnen die op de wachtlijst staan snel te kunnen helpen wil GGD HN de € 75.000 toevoegen aan een te vormen bestemmingsreserve Veilig Thuis. Het resterende deel van de benodigde € 300.000 wil GGD HN uit de algemene reserve halen; bij de 1e Burap volgt een voorstel hieromtrent.

2.1 De gemeenteraad gaf in februari, onder een aantal voorwaarden, een positieve zienswijze op Kadernota 2026

De Kadernota van GGD Hollands Noorden is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting van GGD Hollands Noorden. Uw raad heeft op 13 februari 2025 een geamendeerde positieve zienswijze afgegeven over de Kadernota 2026 van GGD Hollands Noorden, onder een aantal voorwaarden. De voorwaarden het schrappen van bezuinigingsmaatregelen 3 (t.a.v. procesregie Veilig Thuis), 5 en 14 (stoppen met advies/ondersteuning veiligheidsketen OGGZ en verminderen inzet Veilig Thuis door versterken wijkteams) zijn in de concept Begroting 2026 meegenomen evenals maatregel 10 (stoppen met aanbod themabijeenkomsten en cursussen tijdens zwangerschap), zie bijlage 9. Voor het schrappen van de maatregel t.a.v. het opvoedspreekuur (maatregel 1) en de bezuiniging op In Control of Alcohol werd in het AB van 12 maart jl. geen meerderheid gevonden. Het schrappen van het opvoedspreekuur heeft overigens relatief minder effect voor Opmeer in vergelijking met andere gemeenten, aangezien het opvoedspreekuur deel uitmaakt van een eerder afgesloten raamovereenkomst en de werkzaamheden binnen het wijkteam breed ingezet worden.

2.2 De begroting voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

De Begroting 2026 is getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De begroting 2026 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste conclusies zijn:

- De Begroting 2026 is sluitend, rekening houdend met de doorgevoerde bezuinigingen. Er wordt geen extra reserve opgebouwd. De deelnemersbijdrage is geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,4%
- GGD HN beschrijft haar beleidsmatige doelstellingen en ambities binnen de vier focuslijnen.

Kanttekeningen

1.1 Het weerstandsvermogen van GGD HN is onder het gewenste niveau

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 1.360.000 wordt het financiële risico voor 2026 ingeschat op € 1.020.000. Het financiële risico met de meeste impact zijn frictiekosten als gevolg van de bezuinigingsopgave. De algemene reserve is voor 2026 begroot op € 448.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2026 op te vangen.

1.2 De verrekening van het CAO-gat in 2025 zal naar verwachting aanzienlijk inbreuk doen op de algemene reserve

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. De algemene reserve is d.d. 1 januari 2025 toereikend om de financiële risico's op te vangen. Er is in 2025 echter nog een wel een ongedekt CAO-gat, dat is ontstaan in 2023. In 2023 is GGD HN geconfronteerd met sterk stijgende lonen, die vanuit de FUGR-richtlijnen vanaf 2026 worden gecompenseerd. Voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 heeft het dagelijks bestuur ervoor gekozen om de gevolgen van het Cao-gat aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening te verrekenen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve.

Als de lonen van deze nieuwe Cao conform toegekende loonindexatie met 4% stijgen per 1 april 2025, vertaalt zich dit in een Cao-gat van € 1.321.000 (3,3%) voor begrotingsjaar 2025. Het werkelijke Cao-gat voor 2025 kan bepaald worden als de Cao definitief is. De prognose 2025 is dat de algemene reserve aanzienlijk gaat afnemen en niet meer toereikend is om de financiële risico's op te vangen. In 2026 worden de gestegen loonkosten vanuit de FUGR gecompenseerd.

1.3 Het bezuinigingspercentage is hoger dan in de zienswijze van de raad t.a.v. Kadernota 2026 GGD HN is geadviseerd

De raad van Opmeer adviseerde bij de zienswijze Kadernota 2026 een bezuinigingspercentage van 3% aan te houden, evenals veel andere gemeenten. De meerderheid koos echter voor 5% bezuinigen, hetgeen een effectief bezuinigingspercentage van 3,9% inhoudt. Dit resulteert in een lagere verhoging van de structurele deelnemersbijdrage. Echter worden in het 5% bezuinigingsscenario 11 bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd en wordt een 12e maatregel, korten op toezicht kinderopvang, nog nader onderzocht. De maatschappelijke effecten van deze maatregelen voor gemeenten dienen verder onderzocht te worden en zullen op een andere manier, binnen of buiten gemeente Opmeer, dienen te worden opgevangen.

1.4 Het bedrag dat in de Begroting 2026 voor de Oggz taken is opgenomen kan nog wijzigen

Het is begrijpelijk dat er in de begroting 2026 van de GGD een bedrag is genoemd voor de taken op het gebied van de Oggz. De Oggz-taken van Vangnet & Advies worden in West-Friesland echter bekostigd via een subsidie en zijn daarom geen onderdeel van de GR. Hierom wordt ambtelijk geadviseerd om de GGD te vragen in de tekst te verduidelijken dat het genoemde bedrag kan afwijken van het uiteindelijke subsidiebedrag in de beschikking voor 2026. Het vaststellen van een subsidiebedrag voor de OGGZ in 2026 voor de regio Westfriesland is in deze fase nog niet mogelijk.

Beoogd maatschappelijk effect

Met de zienswijze geeft de raad een oordeel over de presentatie van de resultaten van 2024 en het in de begroting van 2026 geschetste beleidsmatige en financiële perspectief. Dit draagt bij aan een goed functionerende gemeenschappelijke regeling met beheersbare financiën en goede dienstverlening.
De taken van de GGD HN zijn erop gericht de gezondheid en het welzijn van inwoners te bewaken, beschermen en bevorderen. Dit past bij de opgave Zorgzame gemeenschap.

Wettelijk kader

Het wettelijk kader en eerdere besluitvorming door de raad vormen de basis voor de beoordeling van de Jaarstukken 2024 en de Begroting 2026. Dit betreft:

- Notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' 2018
- Artikel 4 van de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR 2018)
- De Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden (2024)
- De Financiële verordening GGD Hollands Noorden 2016
- De wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 34b en 35, derde lid
- Eerder afgegeven zienswijzen van de raad

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Nadat de gemeenteraad heeft besloten over de zienswijzen wordt GGD Hollands Noorden hiervan op de hoogte gebracht. Na vaststelling van de Jaarstukken 2024 en Begroting 2026 door het Algemeen Bestuur informeert GGD Hollands Noorden de gemeenteraad over alle ingebrachte zienswijzen.

Financiën

Jaarrekening 2024

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer

Niet van toepassing

Incidentele financiële effecten voor Opmeer

Het jaar 2024 is afgesloten met een positief jaarrekeningresultaat van € 75.000. Besluitvorming over de resultaatbestemming 2024 vindt separaat plaats in het algemeen bestuur van 9 juli 2025. In de voorgestelde bestemming van het resultaat aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis is er geen incidenteel financieel effect voor Opmeer.

Begroting 2026

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer

De gemeentelijke bijdrage voor Opmeer is vanaf 2026 € 815.000. De structurele verhoging van de bijdrage vanaf 2026 bedraagt € 63.000. In de Kadernota 2026 van GGD Hollands Noorden stond vermeld dat de structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan GGD Hollands Noorden vanaf 2026 voor Opmeer bij ongewijzigd beleid € 70.500 zou worden. Gezien de keuze van het AB d.d. 12 maart 2025 voor het 5% bezuinigingsscenario valt de structurele verhoging voor Opmeer lager uit.

Incidentele financiële effecten voor Opmeer

Er zijn geen incidentele financiële effecten.

Uitvoering

Het algemeen bestuur van de GGD behandelt de Jaarstukken 2024 en de Begroting 2026 in de vergadering van 9 juli 2025.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024 GGD HN
2. Jaarrekening inclusief controleverklaring 2024 GGD HN

3. Toetsingskader Jaarrekening 2024 GGD HN
4. Accountantsverslag 2024 GGD Hollands Noorden
5. Verslag Klankbordgroep Financiën
6. Populair jaarverslag 2024
7. Aanbiedingsbrief Begroting 2026 GGD HN
8. Begroting 2026 GGD HN
9. Besluitvorming Kadernota 2026 GGD HN
10. Toetsingskader Begroting 2026 GGD HN

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, artikel 34b en 35, derde lid ;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel om het jaarrekeningresultaat van € 75.000 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2026 van GGD Hollands Noorden en de Meerjarenbegroting 2026-2029 met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 63.000

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

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	:	20250409_best	Datum	:	11 april 2025
Contactpersoon	:	Y.C. Koopen	Bijlage(n)	:	5
Telefoonnummer	:	06-51955857	Onderwerp	:	Verantwoording 2024

Geachte raad,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur van GGD Hollands Noorden (GGD HN) u de concept-jaarstukken 2024 aan voor zienswijzen van de gemeenteraden. In deze stukken leggen we (financieel) verantwoording af aan het algemeen bestuur van GGD HN. Deze stukken maken deel uit van de Planning & Control cyclus (P&C cyclus) van GGD HN. Naast de Verantwoording over 2024 wordt ook een populair jaarverslag uitgebracht.

De jaarstukken 2024 worden in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 juli vastgesteld, de zienswijzen van uw gemeente worden daarbij betrokken. Graag geven wij op een aantal punten uit de jaarstukken 2024 een nadere toelichting.

Voorstel besluitvorming algemeen bestuur

Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 9 juli 2025 voorgesteld de volgende besluiten te nemen:

1. Vaststellen van de Jaarstukken 2024;
2. Het resultaat van € 75.000 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis.

Hieronder lichten we het voorstel nader toe.

Bereikte resultaten in 2024

Was het voorgaande jaar er vooral één van herijken na de coronapandemie, nu hebben we verder ingezet op preventie en versterking van de publieke gezondheid. Ook heeft GGD HN zich voorbereid op de komende bezuinigingen. Het toezicht op de kinderopvang locaties en de voorzieningen gastouders is volgens planning verlopen. De 100% norm voor kinderdagverblijven, gastouderbureaus en buitenschoolse opvang is zonder noemenswaardige problemen gehaald. Meer informatie over de werkzaamheden van GGD HN zijn inzichtelijk gemaakt op de dashboards op GGDHN.incijfers.nl.

Financiën: positief resultaat

GGD HN heeft 2024 afgesloten met een positief jaarresultaat van € 75.000. In 2024 had GGD HN te maken met een Cao-gat van € 1.202.000, dat is ontstaan vanuit de Cao SGO 2023. Als gevolg van hoge, niet begrote, rente-inkomsten, uitstroom van personeel en het moeilijk kunnen invullen van vacatureruimte heeft GGD HN het Cao-gat kunnen opvangen zonder de algemene reserve aan te wenden. Het zijn incidentele financiële meevallers, die grotendeels ook zorgden voor hoge werkdruk onder medewerkers.

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 zijn hieronder samengevat.

Baten en lasten (x € 1.000) inclusief mutaties reserves	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Baten	67.693	58.773	58.866
Lasten	66.932	59.408	58.792
Resultaat	761	-/- 635	75
	voordelig	nadelig	voordelig

Het voorstel tot resultaatbestemming komt u verderop tegen in deze brief.

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 en aanvullende diensten. Vanaf het voorjaar 2024 zijn GGD HN en de leden van het algemeen bestuur met elkaar in gesprek over bezuinigingen in 2026. Op 12 maart 2025 is in het algemeen bestuur afgesproken om te kiezen voor het bezuinigingsscenario van 5% en dit te verwerken in de begroting 2026. Het gaat om 11 bezuinigingsmaatregelen en 1 nog te onderzoeken maatregel. Onderzocht wordt of deze maatregel kan bijdragen aan het concreet halen van de doelstellingen uit het 5% scenario.

Algemene reserve en weerstandsvermogen

De algemene reserve van GGD HN voor resultaatbestemming bedraagt op 31 december 2024 € 1.589.000. De algemene reserve per 31 december 2024 is daarmee toereikend om de financiële risico's op te kunnen vangen.

Echter, er is in 2025 nog sprake van een ongedekt Cao-gat, dat is ontstaan in 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 het begrotingsjaar 2023 is hiervoor een eenmalige extra bijdrage ontvangen. Voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 heeft het dagelijks bestuur ervoor gekozen om de gevolgen van het Cao-gat aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening te dragen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve. De prognose 2025 is dat de algemene reserve aanzienlijk gaat afnemen en niet meer toereikend is om de financiële risico's op te vangen. Meer informatie daarover is te vinden in programmabegroting 2026 GGD Hollands Noorden.

Voorstel resultaatbestemming

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 eerder uitgesproken dat het belangrijk is dat de GGD voldoende vermogen kan opbouwen

In de Gemeenschappelijke regeling is bepaald dat het algemeen bestuur besluit 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;

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

- 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.

Voor resultaatbestemming van het jaarrekeningsaldo 2024 van € 75.000 heeft het dagelijks bestuur de volgende opties afgewogen:

1. Saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve

De algemene reserve wordt met € 75.000 aangevuld tot € 1.664.000. De algemene reserve is tijdelijk hoger dan de maximale omvang van 2,5% van de lasten. Gezien de financiële risico's en het Cao-gat 2025 is de prognose dat de algemene reserve aanzienlijk gaat afnemen en niet meer toereikend zal zijn om de financiële risico's op te vangen.

2. Saldo wordt toegevoegd aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis

De bestemmingsreserve van € 75.000 voor Veilig Thuis wordt gevormd voor in 2024 ontstane wachtlijsten. Het doel is om deze werkzaamheden in 2025 alsnog te verrichten.

Veilig Thuis was het jaar 2024 goed gestart. Er was geen wachtlijst op meldingen en de werkvoorraad onderzoeken/V&V was werkbaar. In de 2e helft van 2024 is de werkvoorraad toegenomen, en is het niet meer gelukt die weg te werken, waardoor werk uit 2024 is meegenomen naar 2025. De werkvoorraad is niet toegenomen door een hogere instroom, maar door andere oorzaken:

- wachtlijsten in de keten: door wachtlijsten in de keten bij partijen waar Veilig Thuis aan overdraagt (de Raad voor de Kinderbescherming, Wijkteams, bij hulpverlening) is VT vaak langer betrokken. Daardoor steekt VT er meer uren in dan begroot, omdat casuistiek na afronding niet kan worden overdragen. In 2025 gaan we nadrukkelijker sturen op productiviteit en vooraf gestelde normuren;
- lagere productiviteit: in de 2e helft van 2024 is het ziekteverzuim bij VT gestegen naar een hoger percentage dan begroot. Ook is er relatief gezien sprake van veel (betaald) ouderschapsverlof. Beide ontwikkelingen zorgen voor een lagere productiviteit.

Veiligheid in gezinnen is belangrijk. Om zo snel mogelijk veiligheid in die gezinnen te krijgen die nu nog op de wachtlijst staan is er een bedrag van € 300.000 nodig voor inzet van extra (tijdelijk) personeel. De reguliere begroting van VT heeft geen financiële ruimte om de meegenomen werkzaamheden vanuit 2024 weg te werken. GGD HN zou via het vormen van een bestemmingsreserve Veilig Thuis een deel van extra inzet willen bekostigen. GGD HN is voornemens om het resterende deel te bekostigen vanuit de algemene reserve. Hierover wordt u geïnformeerd bij de 1e Burap 2025.

Het dagelijks bestuur stelt voor om te kiezen voor het vormen van een bestemmingsreserve voor Veilig Thuis om Veilig Thuis (deels) in staat te stellen tot het wegwerken van ontstane wachtlijsten uit 2024.

Accountantscontrole

De goedkeurende controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de jaarrekening 2024. Bijgevoegd treft u het accountantsverslag aan. Het accountantsverslag gaat in op de belangrijkste bevindingen uit de controle. Tijdens de controle is vastgesteld dat de interne beheersingsomgeving van GGD HN voldoet. De accountant heeft geen significante tekortkomingen of risico's gesignaleerd.

Advisering klankbordgroep financiën GGD HN

De jaarstukken 2024 zijn op 7 april 2025 beoordeeld door de klankbordgroep financiën van GGD HN. Het advies namens de klankbordgroep aan het dagelijks bestuur is bijgevoegd.

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

Indienen zienswijzen

Het algemeen bestuur besluit op 9 juli 2025 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 2025. 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,

M.M.J. van Gent
11-04-2025

M.M.J. van Gent - Overdevest,
voorzitter,

E.J. Paulina,
secretaris-directeur.

Bijlagen:
1. Verantwoording 2024 GGD Hollands Noorden
2. Populair jaarverslag 2024 (link treft u aan op de bijgevoegde flyer)
3. Toetsingskader jaarrekening 2024
4. Accountantsverslag controle 2024
5. Advies Klankbordgroep Financiën GGD Hollands Noorden

Digitaal verzegeld door Zynyo B.V.
Datum: 11-04-2025 11:06 CEST
Document ID:
e1c1515e-155e-4328-a700-2bbbf20caf31

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

Versie 27 maart 2025

Verantwoording 2024

GGD Hollands Noorden

Flynth Audit B.V.
geheel document digitaal
gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
C.D. 28 maart 2025

Inhoud

Voorwoord 3
GGD in één oogopslag 4
Dashboard 6
1 Verantwoording 9
1.1 Beleidsverantwoording 10
1.1.1 COVID-19 13
1.1.2 Nieuwkomers 14
1.1.3 Focuslijn Gezond opgroeien 14
1.1.4 Focuslijn Gezond ouder worden 21
1.1.5 Focuslijn Meedoen naar vermogen 23
1.1.6 Focuslijn Gezonde leefomgeving 28
1.1.7 GGD-brede ontwikkelingen 35
1.2 Paragrafen 36
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 36
1.2.2 Financiering 41
1.2.3 Overzicht overhead 42
1.2.4 Bedrijfsvoering 43
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 2024 en toelichting 53
2.3 Toelichtingen 65
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 65
2.3.2 Wet normering topinkomens 68
3. Overige gegevens 70
3.1 Rechtmatigheidsverantwoording 71
3.2 Voorstel tot resultaatbestemming 72
3.3 Controleverklaring 74
Bijlagen 77
Bijlage 1 Overzicht deelnemersbijdragen GR-taken 78
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 Regeling specifieke uitkering COVID-19 vaccinaties 89
Bijlage 10 SiSa-bijlage subsidieregeling ASG en PrEP bij de jaarrekening 90
Bijlage 11 Financiële toelichting OGGZ Vangnet & Advies 91
Bijlage 12 Overzicht taken en diensten 92

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u liggen de jaarstukken 2024 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.

Was het voorgaande jaar er vooral één van herijken na de coronapandemie, nu hebben we verder ingezet op preventie en versterking van de publieke gezondheid. Ook heeft GGD HN zich voorbereid op de komende bezuinigingen. Het toezicht op de kinderopvang locaties en de voorzieningen gastouders is volgens planning verlopen. De 100% norm voor kinderdagverblijven, gastouderbureaus en buitenschoolse opvang is zonder noemenswaardige problemen gehaald.

Het afgelopen jaar is door het vertrek van twee managers de samenstelling van het directie/ management team veranderd. We zijn verheugd dat beide vacatures begin 2025 weer ingevuld worden.

Ook in het bestuur van GGD HN waren wisselingen. Na het vertrek van de voorzitter heeft GGD HN sinds september weer een nieuwe voorzitter voor het dagelijks en algemeen bestuur.

2024 positief afgesloten

GGD HN heeft 2024 afgesloten met een positief jaarresultaat van € 75.000. In 2024 had GGD HN te maken met een Cao-gat van € 1.202.000, dat is ontstaan vanuit de Cao SGO 2023. Als gevolg van hoge, niet begrote, rente inkomsten, uitstroom van personeel en het moeilijk kunnen invullen van vacatureruimte heeft GGD HN het Cao-gat kunnen opvangen zonder de algemene reserve aan te wenden. Het zijn incidentele financiële meevallers, die grotendeels ook zorgden voor hoge werkdruk onder medewerkers.

Met vriendelijke groet, het dagelijks bestuur,

Mary van Gent

Voorzitter

Edward John Paulina

Directeur

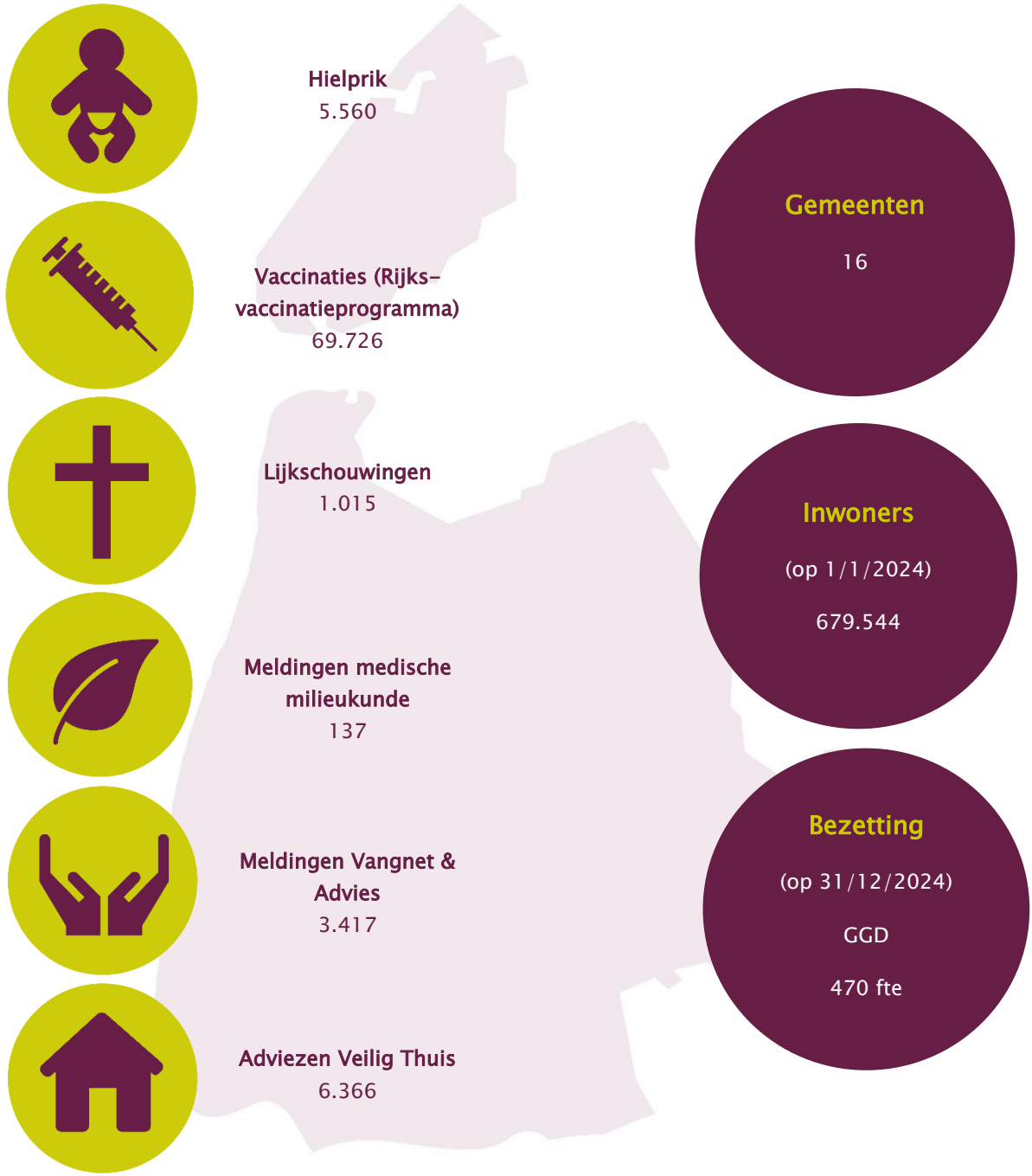
GGD in één oogopslag

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**	**Bijdrage aanvullende diensten**
Alkmaar	7.229	1.856
Bergen	1.547	110
Castricum	2.097	119
Den Helder	3.608	714
Dijk en Waard	5.546	542
Drechterland	1.255	75
Enkhuizen	1.210	105
Heiloo	1.375	100
Hollands Kroon	3.028	478
Hoorn	5.053	1.018
Koggenland	1.430	78
Medemblik	2.865	261
Opmeer	751	65
Schagen	2.794	398
Stede Broec	1.500	81
Texel	790	63
Uitgeest [1]	194	
	42.273	**6.063**

[1] Voor gemeente Uitgeest wordt alleen Veilig Thuis uitgevoerd.


Hielprik
5.560
Vaccinaties (Rijks–vaccinatieprogramma)
69.726
Lijkschouwingen
1.015
Meldingen medische milieukunde
137
Meldingen Vangnet & Advies
3.417
Adviezen Veilig Thuis
6.366
Gemeenten
16
Inwoners
(op 1/1/2024)
679.544
Bezetting
(op 31/12/2024)
GGD
470 fte

Dashboard

Financiële kengetallen *(x € 1.000)*	2024	2023	2022
Lasten	58.952	63.048	94.149
Resultaat	75	761	-3.691
Algemene reserve (stand 1-1)	1.589	-2.609	1.082

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 2024 zijn onder andere de volgende KPI's opgenomen:

Gezond opgroeien	Streefwaarde	Realisatie
Eind 2024 zijn alle JGZ professionals geschoold in de GIZ methodiek, waardoor de JGZ in kan spelen op individuele zorgbehoeften van ouders en jeugdigen en nog beter de omslag kan maken naar passende zorg op maat.	Gerealiseerd Deels gerealiseerd Niet gerealiseerd	

Voor toelichting, zie 1.1.3.

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 Deels gerealiseerd Niet gerealiseerd	

Voor toelichting, zie 1.1.4.

Meedoen naar vermogen	Streefwaarde	Realisatie
In 2024 is een nulmeting uitgevoerd onder hierboven genoemde netwerkpartners over de kwaliteit van en de ervaring met de samenwerking met Veilig Thuis.	Gerealiseerd Deels gerealiseerd Niet gerealiseerd	

Voor toelichting, zie 1.15.

Gezonde leefomgeving	Streefwaarde	Realisatie
In 2024 is 80% van de adviezen in het kader van de Omgevingswet afgestemd met de Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst.	Gerealiseerd Deels gerealiseerd Niet gerealiseerd	

Voor verdere toelichting, zie 1.1.6.

Financieel

In 2024 zijn de volgende BBV kengetallen opgenomen.

Resultaat	Streefwaarde	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Resultaat in procenten van de totale lasten (excl. mutaties reserves)	≥ 0% < −2% en <0% ≥ − 2%	0,1%	1,2%

Weerstandsvermogen	Streefwaarde	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Algemene reserve voor resultaatbestemming 2024 in procenten van de totale lasten (excl. mutaties reserves)	≥ 1,5% > 0,5% en <1,5% ≤ 0,5%	2,7%	1,6%

Weerstandscapaciteit	Streefwaarde	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Algemene reserve voor resultaatbestemming 2024 is groter dan de risico's	≥ 1 > 0,5 en <1 ≤ 0,5	1,6	0,5

Risico's	Streefwaarde	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Inschatting risico's	minimaal gemiddeld/niet urgent 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. In paragraaf 1.2.1 weerstandsvermogen en risicobeheersing worden de positie van de algemene reserve en risico's nader toegelicht.

De algemene reserve voor resultaatbestemming is op 31 december 2024 € 1.589.000. De algemene reserve per 31 december 2024 is daarmee toereikend om de financiële risico's op te kunnen vangen.

Echter, er is in 2025 nog sprake van een ongedekt Cao-gat, dat is ontstaan in 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 het begrotingsjaar

2023 is hiervoor een eenmalige extra bijdrage ontvangen. Voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 heeft het dagelijks bestuur ervoor gekozen om de gevolgen van het Cao-gat aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening te dragen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve. De prognose 2025 is dat de algemene reserve aanzienlijk gaat afnemen en niet meer toereikend is om de financiële risico's op te vangen. Meer informatie daarover is te vinden in programmabegroting 2026 GGD Hollands Noorden.

Organisatie/bedrijfsvoering

Ziekteverzuim	Streefwaarde	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Percentage ziekteverzuim	● ≤ 5% ● > 5% en <7% ● ≥ 7%	7,1%	6,6%

Het gemiddelde verzuimcijfer van 2024 is 7,1%. Dit betekent dat het verzuim over 2024 een stijging laat zien ten opzichte van 2023 (6,6%). Hiermee ligt het verzuim ook net boven het gemiddelde, voordat COVID-19 uitbrak (2019: 6,9%).

Overhead ratio	Streefwaarde	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Overheadkosten in procenten van de totale kosten	● ≤ 25% ● > 25% en <30% ● ≥ 30%	22%	21%

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[2] bevat cijfers op gemeente-/wijkniveau over al deze taken. Ook op de website GGDHN.incijfers.nl zijn cijfers en publicaties te vinden over de taken en diensten van GGD HN.

Taken

Vanuit de Wet publieke gezondheid (Wpg)

- Algemene bevorderingstaken (artikel 2), onder andere de afstemming van de publieke gezondheidszorg met de curatieve gezondheidszorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering en medische milieukunde;
- Jeugdgezondheidszorg tot 18 jaar (artikel 5);
- Ouderengezondheidszorg vanaf 65 jaar (artikel 5a);
- Infectieziekte bestrijding (artikel 6).

Vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

- Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ);
- Veilig Thuis.

Vanuit andere wettelijke kaders

- Toezicht op de kinderopvang (Wko);
- Lijkschouw, forensische geneeskunde (Wet op de lijkbezorging);
- Ondersteuning bij rampen en crises (Wvr).

Met de focuslijnen werkt GGD HN aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zestien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerk- en ketenpartners in Noord-Holland-Noord. Vier thema's uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid zijn vertaald in overeenkomstige focuslijnen:

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

[2] https://gezondnhn.nl/dashboard/dashboard

Binnen de focuslijnen zijn alle GGD-taken en diensten onder te verdelen, waarbij sommige in meerdere focuslijnen terugkomen. En dat is ook precies de bedoeling: samen werken aan gezondheid voor onze inwoners zonder gehinderd te worden door organisatiegrenzen.
Ook in 2024 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 2024

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	57.860	45.103	12.757
Overhead	815	13.636	-12.822
Heffing VPB	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-
Saldo van baten en lasten	58.675	58.739	-64
Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves	192	53	139
Mutatie reserves	192	53	139
Resultaat	**58.866**	58.792	**75**

GGD HN heeft 2024 afgesloten met een voordelig jaarresultaat van € 75.000.

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	40.742	7.880	48.622	37.752	10.871
Aanvullende diensten		9.429	9.429	7.404	2.025
Overhead		815	815	13.636	-12.822
	40.742	**18.124**	**58.866**	**58.792**	**75**

Analyse resultaat 2024 ten opzichte van de begroting

In de begroting 2024, zoals vastgesteld bij de 2e bestuurlijke rapportage 2024 (Burap 2), was een (voorlopig) negatief resultaat van € 635.000 opgenomen. Het resultaat over 2024 is € 75.000 positief. Ten opzichte van de begroting 2024 (Burap 2) zorgt dit voor een afwijking van € 710.000. 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	91		-2	89
COVID-19	-31		31	-
Seksuele gezondheid	102			102
Veilig Thuis	53		33	85
Forensische Geneeskunde		244		244
Overhead			230	230
Overige mutaties	-1	-38		-40
Saldo (voordelig)	**213**	**206**	**291**	**710**

Basispakket JGZ & Rijksvaccinatieprogramma *€ 89.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo ten opzichte van de begroting 2024 (Burap 2) bedraagt € 89.000. In de decembercirculaire 2024 werd pas duidelijk dat de gemeenten wederom een extra bijdrage uit het gemeentefonds ontvingen voor de opvang van Oekraïense ontheemden. Dit zorgde ervoor dat GGD HN alsnog de gerealiseerde extra kosten 2024 van € 122.000 voor Jeugdgezondheidszorg voor ingestroomde Oekraïense kinderen, in rekening kon brengen bij de deelnemende gemeenten. Het resterende verschil van € 33.000 (negatief) komt voort uit diverse minder omvangrijke afwijkingen van de begroting 2024.

COVID-19 *€ 0*

Voor 2024 heeft GGD HN een SPUK-subsidie ontvangen 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.

Seksuele Gezondheid *€ 102.000 (incidenteel/structureel)*

Het positieve saldo van € 102.000 wordt voor € 86.000 veroorzaakt door hogere ASG en PrEP subsidies. Deze subsidies zijn eind 2024 met terugwerkende kracht verhoogd. Over deze subsidies is voor de toekomst nog geen duidelijkheid. Het restant van € 16.000 bestaat uit diverse minder omvangrijke afwijkingen.

Veilig Thuis *€ 85.000 (incidenteel)*

Veilig Thuis heeft een incidenteel positief resultaat van € 85.000 (inclusief directe overhead) ten opzichte van de begroting 2024 (Burap 2). Dit positieve resultaat komt voor € 32.000 voort uit lagere kosten voor de implementatie van een nieuw cliënt-administratiesysteem, waarvan de kosten doorschuiven naar 2025. Er resteert een positief effect van € 53.000 dat vooral het gevolg is van nagekomen UWV-inkomsten voor zwangerschapsverloven en wettelijk ouderschapsverlof (incidenteel).

Forensische geneeskunde *€ 244.000 (incidenteel)*

Forensische geneeskunde heeft ten opzichte van de begroting 2024 (Burap 2) een positief resultaat van € 244.000 gerealiseerd. Bij de tweede BURAP was nog geen rekening gehouden met een subsidie die via een partner alsnog in het laatste kwartaal beschikbaar is gekomen. De beschikking hiervoor was niet aan GGD HN gericht en de verdeling van de middelen was nog onderwerp van overleg. Voor GGD HN gaf dit onvoldoende zekerheid omtrent het ontvangen van de middelen. Eind 2024 is duidelijk geworden dat GGD HN hier haar deel van zal ontvangen. Bovendien was bij Burap 2 een te lage opbrengstraming gemaakt. Het gecombineerde effect leidt tot een aanzienlijk incidenteel verschil. In verband met allerlei ontwikkelingen in de Forensische Geneeskunde (samenwerking in Noord-West 4-

verband, mogelijke aanpassing van (landelijke) tarifering van het Forensisch Medisch Onderzoek, nog immer lopende aanbesteding van de Medische Arrestantenzorg en een lopende pilot omtrent het beloningsbeleid voor forensische zorg binnen GGD HN), is nog onduidelijk hoe de opbrengst- en kostenontwikkeling er structureel uit zal zien.

Overhead *€ 230.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo ten opzichte van de begroting 2024 (Burap 2) is € 230.000. In Burap 2 was al rekening gehouden met aanzienlijk hogere rente-inkomsten uit schatkistbankieren dan oorspronkelijk begroot. Na afloop van 2024 bleek dat er nog eens € 70.000 meer aan rente is ontvangen dan bij Burap 2 opgenomen.
Daarnaast zijn incidentele voordelen ontstaan door onderbestedingen op diverse kostenposten en projecten. Uitstromend leidinggevend personeel en overig personeel heeft geleid tot uitstel van een aantal projecten, werkzaamheden zijn als gevolg hiervan 'on hold' gezet en vacatures (nog) niet ingevuld.

Overige mutaties *-/- € 40.000 (incidenteel)*

Diverse minder omvangrijke mutaties zorgen voor een negatief saldo van € 40.000. In bijlage 5 is een gedetailleerd overzicht van baten en lasten opgenomen.

1.1.1 COVID-19

De corona-organisatie is ondergebracht bij het team infectieziektebestrijding. In het najaar van 2024 is de nieuwe vaccinatieronde tegen corona gestart. Door de coronaprik zijn mensen die een hoger risico lopen beter beschermd tegen ziekenhuisopname of overlijden door corona. Dat is belangrijk omdat het coronavirus er nog steeds is en weer kan opleven. Vanaf eind augustus hebben de eerste mensen een uitnodiging voor de coronaprik ontvangen. Het RIVM heeft de mensen van 60 jaar en ouder per brief uitgenodigd. Mensen onder de 60 jaar, die in een risicogroep vallen, moesten zelf een afspraak maken bij GGD HN. Het was tot en met 6 december 2024 mogelijk om de coronaprik te halen. Voor 2024 heeft GGD HN een SPUK-subsidie ontvangen voor het aanhouden van de basisinfrastructuur vaccineren en voor de uitvoering van de najaarscampagne COVID-vaccinatie. Deze subsidie wordt verantwoord middels SISA, zoals vermeld in bijlage 10.
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.

De "oude" regeling van de vergoeding van de meerkosten COVID-19 liep door tot 1 juli 2023, hierna kunnen nog kosten voor doorlopende verplichtingen en de ICAM claim worden gedeclareerd en verantwoord bij het ministerie van VWS. De verantwoording hiervan is conform de 'verantwoordings- en controle instructie 2024 Meerkosten COVID-19 GGD – VWS' opgesteld.

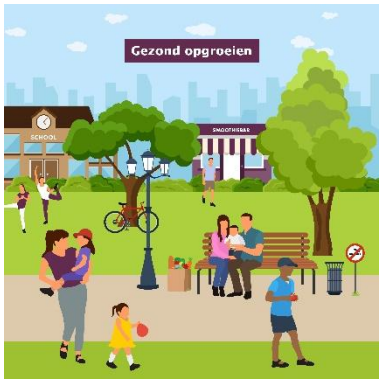
Op 28 maart 2023 heeft Stichting Initiatieven Collectieve Acties Massaschade (ICAM) een rechtszaak aangespannen om van in totaal 34 partijen (waaronder VWS, GGD GHOR Nederland en alle GGD'en) schadevergoeding te ontvangen naar aanleiding van de datadiefstal eind januari 2021 uit CoronIT (het landelijke registratiesysteem voor Covid-19 testen en vaccinaties). In augustus 2024 heeft de rechtbank een tweedelig vonnis uitgesproken. Een deel betrof de eis tot schadevergoeding. Dat heeft de rechter afgewezen. Het hoger beroep ingesteld door ICAM tegen het afwijzen van schadevergoeding is door ICAM ingetrokken. Het tweede deel van het vonnis gaat in 2025 wel voor de rechtbank verder. Mogelijk dat deze rechtszaak in 2025 voor de 25 GGD'en een negatieve uitspraak brengt met negatieve financiële gevolgen daarna. Door het ministerie van VWS worden alle extra in-

en externe kosten van de GGD'en gerelateerd aan de ICAM-claim vergoed via de meerkostenregeling. De kosten worden niet vergoed als men van mening is dat er sprake is van opzet of grove schuld aan de kant van de GGD'en.

1.1.2 Nieuwkomers

Binnen GGD HN houden vele medewerkers zich met doelgroepen met een migratieachtergrond bezig. We spreken van nieuwkomers. Hieronder vallen: asielzoekers, ongeregistreerde vluchtelingen, nareizigers, Oekraïense vluchtelingen, statushouders, arbeidsmigranten en illegalen. Het afgelopen jaar is een tijdelijke projectleider bezig geweest met het in kaart brengen van de verschillende ontwikkelingen, knelpunten en financieringsstromen. Eind 2024 zijn deze werkzaamheden weer belegd bij een team GGD HN medewerkers. Werken met nieuwkomers vraagt om een doelgroepgerichte aanpak (cultuursensitief, met oog voor de gezondheidsachterstanden en kenmerken die hen kwetsbaar maken, zoals trauma en een taalbarrière). Op de website van GGD HN staat een aparte pagina over Oekraïne. Hier staat in het Oekraïens informatie over corona en de JGZ.

1.1.3 Focuslijn Gezond opgroeien



Alle kinderen verdienen gelijke kansen. De JGZ monitort daarom alle kinderen in iedere ontwikkelfase. En neemt daarin de context van de sociale en fysieke leefomgeving van kinderen en hun ouders mee. Er wordt vroegtijdig en flexibel ingespeeld op kinderen in kwetsbare situaties. Daarbij zorgt de JGZ voor verbinding tussen professional en kind en ouder(s), tussen professionals onderling, en ook tussen gemeenten en onze netwerkpartners. Zo werken we samen aan het verkleinen van gezondheidsverschillen. Dat geeft alle kinderen in Noord-Holland-Noord gelijkwaardige kansen om gezond en veilig op te groeien.

Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat 78% van de jongeren (klas 2 en 4 van het voorgezet onderwijs) zijn of haar gezondheid als (zeer) goed ervaart. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.

Aandachtspunt: Gezondheidsverschillen verkleinen

Sociaal economische gezondheidsverschillen (SEGV) nemen toe, mede door de toenemende armoede. Het gaat om verschillen in levensverwachting, aantal gezonde jaren en ervaren gezondheid. Factoren die van invloed zijn, zijn onder andere opleiding, beroep, werksituatie, woon- en leefomgeving, inkomen en vermogen. Daarnaast is sprake van achterliggende maatschappelijke problematiek zoals (toenemende) bestaansonzekerheid, armoede en kansenongelijkheid. "Gezondheidsachterstanden zijn maatschappelijk onwenselijk omdat dit een negatieve impact heeft op de kwaliteit van leven van

mensen en op de mogelijkheden voor mensen om te participeren in het economisch en maatschappelijk leven".

Aandachtspunt: Versterken van het JGZ aanbod voor jeugdige nieuwkomers

De toename van het aantal nieuwkomers in Nederland groeit gestaag en vraagt nu en in de toekomst meer van GGD HN. Er is sprake van een mogelijk risico op het ontstaan van nieuwe crises (bijvoorbeeld een uitbraak van infectieziekten). De verwachte toename van (nood)opvanglocaties doet een groter beroep op de JGZ, IZB, technische hygiënezorg, seksuele gezondheidszorg/preventie, gezondheidsbevordering en -voorlichting en tuberculosepreventie en -bestrijding.
Het totaal aantal Oekraïense jeugdigen is iets gestegen ten opzichte van 2023, rond de 1.160 jongeren tussen 0 en 18 jaar. Ook in de crisisnoodopvang zitten kinderen die recht hebben op de zorg van de JGZ. Er is toenemende zorg over de omstandigheden waarin de kinderen in de noodopvang opgroeien. De integrale zorg voor nieuwkomers in het zorgaanbod van de JGZ heeft grote aandacht, net als het bereiken van jeugdige nieuwkomers voor het Rijksvaccinatieprogramma. De zorgvraag op het gebied van mentaal welbevinden blijft opvallend, vooral bij jongeren in de tienerleeftijd.

Ook zijn in de begroting een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

Gezond opgroeien	Streefwaarde	Realisatie
Passende en persoonsgerichte zorg Eind 2024 zijn alle JGZ professionals geschoold in de GIZ methodiek, waardoor de JGZ in kan spelen op individuele zorgbehoeften van ouders en jeugdigen en nog beter de omslag kan maken naar passende zorg op maat.	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

Met behulp van de erkende gespreksmethodiek GIZ (Gezamenlijk Inschatten van Zorgbehoeften) beslissen (aanstaande) ouders en jeugdigen samen met de professional over passende zorg op maat. Daarbij wordt het geactualiseerde Landelijk Professioneel Kader JGZ als basis gebruikt. Een aantal JGZ-medewerkers zijn in het eerste kwartaal van 2024 opgeleid tot GIZ-trainer. Zij verzorgen de GIZ scholing voor alle uitvoerende JGZ professionals. Om de impact op de dagelijkse praktijk zo passend mogelijk te maken, is ervoor gekozen de planning van deze scholingen aan te passen. Daardoor zullen naar verwachting eind 2025 alle JGZ professionals getraind zijn, in plaats van eind 2024. Er worden in totaal zestien groepen getraind. Daarnaast worden workshops over het LPK JGZ georganiseerd. Een aantal JGZ medewerkers heeft de eerste workshop LPK JGZ gevolgd. De tweede LPK workshop volgt in 2025. De eerste reacties rond de scholingen zijn positief.

Gezond opgroeien	Streefwaarde	Realisatie
De JGZ als kennispartner en (beleids)adviseur van gemeenten. Eind 2024 heeft de JGZ (geanonimiseerde) informatie over de GIZ gesprekken op gemeenteniveau beschikbaar voor beleidsadvies, waardoor de regionale kennis- en adviesfunctie van de JGZ versterkt wordt.	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

Het betreft hier de beschikbaarheid en het benutten van (geanonimiseerde) informatie over de GIZ-gesprekken uit het digitaal dossier Jeugd. Daarnaast worden de gezondheidsmonitors als bron van informatie gebruikt, en overige informatie die door epidemiologie beschikbaar wordt gesteld op de Gezondheidsatlas NHN (gezondnhn.nl). In 2024 is de registratie van de GIZ-gesprekken in het digitaal

dossier mogelijk gemaakt. De JGZ professionals starten met deze registratie nadat zij de GIZ scholing hebben gevolgd, hiervoor is een werkinstructie opgesteld. Omdat de scholing stapsgewijs wordt uitgerold, komt ook de (geanonimiseerde) informatie stapsgewijs beschikbaar.

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

Informatie op toegankelijke wijze aanbieden

Een belangrijk aspect bij het terugdringen van gezondheidsachterstanden is het toegankelijk aanbieden van informatie. In dit kader is het vertaalbeleid voor de JGZ vlak voor de zomer geactualiseerd, waardoor de JGZ informatie ook toegankelijk is voor anderstaligen, laaggeletterden en mensen met beperkte digitale vaardigheden. Als gemeentelijke organisatie sluit GGD HN aan op het vertaalbeleid van de Rijksoverheid. GGD HN zorgt voor een basisaanbod van voorlichtingsmateriaal waarin wordt verwezen naar informatie op de website GGD Hollands Noorden I Samen werken aan gezond leven. Hierop is een voorleesfunctie en vertaalfunctie beschikbaar.

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.
De gebruikscijfers blijven toenemen: van gemiddeld 50 chats per maand in 2020 tot gemiddeld 550 chats per maand in 2024. Hiervoor getrainde jeugdverpleegkundigen van GGD HN chatten iedere week 5,5 dagdeel om vragen van ouders te beantwoorden in het landelijk team van Chat-Agents voor de GroeiGids-chat.
Daarnaast biedt GGD HN ook aan jongeren van 12 jaar en ouder de mogelijkheid om (desgewenst anoniem) te chatten, via de chat-button op de website JouwGGD.nl. Zij kunnen hier terecht met vragen over onder andere gezondheid, puberteit, mentale zorgen en middelengebruik.

Project 'Verhogen vaccinatiegraad RVP'

Eind juni 2024 zijn de nieuwste cijfers over de vaccinatiegraad gepresenteerd door het RIVM. In Noord-Holland-Noord zijn er wat kleine lichtpuntjes (vaccinatiegraad bij zuigelingen en maternale kinkhoest licht gestegen), maar blijft de verdere daling van de vaccinatiegraad bij kleuters, basisschoolkinderen en jongeren zorgelijk.
Met wethouders en/of beleidsmedewerkers van alle gemeenten is een adviesgesprek gevoerd over de vaccinatiegraad RVP. Voor de lokale aanpak is een handreiking geschreven. Voortvloeiend uit de adviesgesprekken zijn verschillende contacten opgestart met netwerkpartners, zoals kinderopvang, onderwijs en kerken en moskeeën. Een voorstel met aanvullende activiteiten is voorgelegd aan het bestuur, dit voorstel is goedgekeurd in juli 2024. Verschillende activiteiten zijn uitgerold, zoals een extra online bijeenkomst over vaccinaties tijdens de zwangerschap, workshops zorgzaam vaccineren voor JGZ-professionals en een communicatiecampagne met behulp van position targeting. Om de drempel te verlagen voor mensen waarvoor zelf een online afspraak maken wellicht te lastig is en/of snel vergeten wordt is de wijze van uitnodigen voor de groepsvaccinaties aangepast naar een expliciete datum-tijd-locatie in de brief. Tevens is voor een aantal locaties een reminder per post in een GGD HN-envelop verzonden. In december hebben alle ouders waarbij de vaccinaties nog anoniem geregistreerd staan in het dossier een brief met QR-code ontvangen om de toestemming alsnog te registreren.
In de periode juni tot en met augustus heeft de werkgroep Vaccinatiegraad, bestaande uit artsen, een beleidsmedewerker, een clusteraanvoerder van JGZ, een communicatieadviseur en een epidemioloog, gewerkt aan het Regiorapport Rijksvaccinatieprogramma (RVP) 2023 voor Noord-Holland-Noord. Dit

regiorapport gaat in op het doel en belang van het RVP en de conclusies over de landelijke, regionale en gemeentelijke vaccinatiegraadcijfers. Daarnaast gaat het rapport in op het belang van vaccineren en mogelijke acties om de vaccinatiegraad te verhogen. Epidemiologie was verantwoordelijk voor het inzichtelijk maken van de landelijke, regionale en gemeentelijke vaccinatiegraadcijfers in het rapport. In oktober hebben alle gemeenten hun eigen cijferbijlage ontvangen waarin naast regionale en gemeentelijke cijfers ook resultaten op wijkniveau gepresenteerd worden. Deze bijlagen zijn niet openbaar gepubliceerd.

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. JGZ-medewerkers hebben dit in het voorjaar van 2024 onder de aandacht gebracht van scholen. In mei is bekend geworden dat het landelijke programma in onze regio in totaal 43 keer een stimuleringsregeling heeft toegekend. 15 PO scholen, drie V(S)O scholen en één Mbo-school hebben ondersteuningsaanbod Gezonde School toegekend gekregen; acht scholen krijgen de stimuleringsregeling Relaties en Seksualiteit. Daarnaast ontvangen 15 PO en één 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.
GGD HN heeft Gezonde School adviseurs aan deze scholen gekoppeld die de scholen tot de zomer adviseerden en ondersteunden bij de implementatie. Dit is een mooi voorbeeld van verbinding tussen collectieve en individuele preventie. Aanleiding om scholen te motiveren voor deze aanpak zijn (onder andere) collectieve signalen die zichtbaar worden in de door GGD HN opgestelde schoolrapportages. Deze schoolrapportages bevatten cijfers op schoolniveau die gebaseerd zijn op (geanonimiseerde) resultaten van individuele gezondheidsonderzoeken door de JGZ bij leerlingen.

Kansrijke Start

GGD HN voert in het kader van Kansrijke Start diverse programma's uit om (aanstaande) ouders te ondersteunen. Hierbij valt te denken aan:

Prenataal huisbezoek (PHB): Het PHB wordt door de JGZ aangeboden aan zwangeren en/of hun gezin die zich in een kwetsbare situatie bevinden.

Nu Niet Zwanger (NNZ) ondersteunt mensen (m/v) in een kwetsbare situatie om een bewuste keuze te maken over het moment van hun kinderwens, zodat zij niet onbedoeld zwanger raken. Medewerkers van diverse (externe) organisaties worden getraind en begeleid om cliëntgesprekken aan te gaan over kinderwens en anticonceptie. Het centrum seksuele gezondheid ondersteunt hierbij met voorlichten van cliënten en aandachtfunctionarissen over anticonceptie. En bij het verstrekken en plaatsen van anticonceptie als de pil, de prikpil en Implanon.

Stevig Ouderschap: een preventieve interventie die aangeboden wordt tijdens de eerste 1000 dagen (van zwangerschap tot 2 jaar). Biedt extra ondersteuning aan gezinnen waar de omstandigheden zwaarder zijn dan gemiddeld.

VoorZorg: een intensief huisbezoekprogramma voor zwangere vrouwen in een kwetsbare situatie. De ondersteuningstrajecten duren 2,5 jaar en worden uitgevoerd door gespecialiseerde VoorZorg-verpleegkundigen.

Centering Parenting: samen met de lokale coalities Kansrijke Start binnen de gemeenten Alkmaar en Dijk en Waard wordt een plan opgesteld voor een driejarige pilot, waarbij groepsbijeenkomsten de

individuele contactmomenten in de jeugdgezondheidszorg vervangen. Bij Centering Parenting vervangen groepsbijeenkomsten de één op één momenten van contact bij de JGZ. In de groep vinden ouders herkenning, bevestiging en steun bij elkaar.
Daarnaast neemt GGD HN deel aan de verloskundige samenwerkingsverbanden van regio Alkmaar en Den Helder en wordt met de Psychiatrie Obstetrie Pediatrie (POP) poli van het Dijklander ziekenhuis samengewerkt om de zorg aan zwangeren in een kwetsbare situatie binnen de regio WF te optimaliseren.

In Control of Alcohol & Drugs

Naast het adviseren en begeleiden van middelenpreventie op scholen, sportclubs en overige plekken, zijn in 2024 meerdere webinars georganiseerd, waaronder alcohol en het ontwikkelende brein, jongeren en uitgaan, puberbrein, Alles wat je wilt weten over vapen en een webinar door dr. Nico van der Lely over alcohol en jongeren voor professionals.
Daarnaast vonden er campagnes plaats zoals de workshop Gezonde Sportomgeving, de actie Zien Drinken, Doet Drinken met extra regionale inzet via borden en advertenties, en de kermiscampagne in West-Friesland, gericht op bewustwording rond NIX18 met acties van jongerenwerkers op locatie.
Vanuit het nalevingsonderzoek voldeed slechts 28,6% van de verkooppunten aan de leeftijdsgrens van 18 jaar, aldus het nalevingsonderzoek KidvanNIX.
Voor scholen werd de inspiratiemiddag Helder op School goed bezocht en is de campagne Smokefreechallenge uitgevoerd. In totaal zijn er regionaal en lokaal in 2024 op 194 verschillende plekken interventies en activiteiten ingezet, waaronder 62 in West-Friesland, 83 in regio Alkmaar en 49 in de Kop van Noord-Holland.

Gezondheidsmonitor

- Van de Gezondheidsmonitor Jeugd 2023 heeft de data-analyse plaatsgevonden en zijn het regiorapport NHN en de subregio- en gemeenterapporten verspreid en gepubliceerd op de Gezondheidsatlas.
- In de periode april t/m eind juni heeft de dataverzameling van de Kindermonitor 2024 plaatsgevonden. De Kindermonitor is een online vragenlijstonderzoek naar gezondheid en welzijn van kinderen van 0 t/m 11 jaar in de regio NHN; de vragenlijsten zijn ingevuld door ouders of verzorgers van kinderen. De vragenlijst is samengesteld door team Epidemiologie met input van de afdeling Jeugdgezondheidszorg van GGD HN en van gemeenten. De resultaten van deze Gezondheidsmonitor worden in januari 2025 verwacht.
- Op verzoek van het programma In Control of Alcohol en Drugs is een themarapport opgesteld met cijfers over alcoholgebruik onder jongeren en jongvolwassenen in NHN in de periode 2013-2023. Dit rapport is in februari 2024 gepubliceerd. Er is een start gemaakt met het ontwikkelen van een intern dashboard met diverse gegevens die relevant zijn voor In Controle of Alcohol en Drugs.
- In augustus zijn voor alle scholen voor voortgezet onderwijs en een deel van de praktijkscholen en scholen voor voortgezet speciaal onderwijs in totaal 51 schoolrapporten gemaakt op basis van de vragenlijsten die leerlingen in klas 1 en klas 3 op school hebben ingevuld. Het invullen van deze vragenlijsten gebeurt klassikaal in aanwezigheid van de jeugdverpleegkundige. Dit is onderdeel van de werkwijze Gezond Leven, Check het Even!, de oplossingsgerichte methode die JGZ gebruikt in het voortgezet onderwijs. De schoolrapporten zijn door de jeugdverpleegkundige aan het begin van schooljaar 2024-2025 besproken met de scholen.
- In juli en augustus is de online vragenlijst Gezond Leven, Check het Even! met hulp van epidemiologie omgezet naar, en aangepast aan, het nieuwe programma Questio Care. Vanaf het schooljaar 2024-2025 werkt JGZ met dit nieuwe programma.

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

NHN Gezond coalitie Gezond Opgroeien

GGD HN is aangesloten bij de bestuurlijke samenwerking Noord-Holland-Noord Gezond (NHNG). Dit initiatief draagt onder andere zorg voor uitvoering van de afspraken uit het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). De directie van GGD HN heeft zitting in het dagelijks bestuur van NHNG. De strategisch adviseur van GGD HN neemt deel aan het overkoepelende programmateam van NHNG. NHNG bestaat uit meerdere coalities. De coalitie Gezond Opgroeien stond tot juni dit jaar onder leiding van de manager JGZ van GGD HN. Sinds juli 2024 wordt deze coalitie getrokken door drie 'Linking Pins': JGZ/GGD HN, (jeugd) GGZ NHN en de samenwerkende IZA gemeenten NHN. Het doel van deze coalitie is versterking van de vrij toegankelijke preventieve zorg voor jeugdigen in Noord-Holland-Noord. Op de agenda staan onderwerpen als mentaal welbevinden jongeren en de ketenaanpakken Kansrijke Start en Kind naar Gezonder Gewicht. De coalitie Gezond Opgroeien heeft actief bijgedragen aan de totstandkoming van het IZA Transformatieplan regio NHN.

Integrale ketenaanpak Kind naar Gezond Gewicht - Centrale Zorgverlener (CZV)

Bij de integrale ketenaanpak 'Kind naar gezonder gewicht' (KnGG) wordt intensief samengewerkt tussen professionals uit het sociale domein en professionals uit het zorgdomein. GGD HN draagt actief bij aan de lokale ketenaanpak KnGG in de gemeenten Alkmaar en Den Helder waar jeugdverpleegkundigen worden ingezet als Centrale Zorgverlener.
Begin juli 2024 heeft GGD HN van alle West-Friese gemeenten de opdracht ontvangen om centrale zorgverleners te gaan werven. Er zijn inmiddels twee centrale zorgverleners gestart met de opleiding. Ze zullen ingezet worden in Medemblik, Hoorn en Koggenland. De resterende West-Friese gemeenten en de gemeenten in de Kop van Noord-Holland en regio Alkmaar volgen naar verwachting in de loop van 2025.

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 uit tot bewegen. Als GGD HN vinden we het belangrijk ook zelf als organisatie bij te dragen aan het stimuleren van het beweeggedrag. Daarom kiezen we er in samenspraak met gemeenten voor om nieuwe JGZ-locaties beweegstimulerend in te richten. Een beweegstimulerende omgeving zorgt er bovendien voor dat JGZ-professionals vaker het gesprek over bewegen aangaan met ouders.
Inmiddels zijn er twee wachtruimten op JGZ locaties beweegstimulerend ingericht. Hierover publiceerde het landelijk Kenniscentrum Sport & Bewegen in augustus 2024 een interview met twee betrokken JGZ medewerkers: Van wachten naar bewegen: inspiratie van JGZ-locaties Alkmaar-Zuid en Koggenland.

Rookvrij opgroeien

Vanuit de VNG is extra budget beschikbaar om binnen de gemeenten voor nóg meer rookvrije (kind)omgevingen zorgen. Zeven gemeenten maken hier gebruik van en ontvingen via GGD HN materialen van de campagne "Rookvrije Generatie".
Het bespreken van roken is een vast onderdeel in gesprekken met (aanstaande) ouders binnen de JGZ. Samen met het Trimbos instituut is een plan ontwikkeld om de gespreksvoering te verbeteren, gericht op interventies en acties rondom gespreksvoering, registratie en de materialen van Rookvrije Start.
Er was ook veel aandacht voor vapen, met vragen van gemeenten en scholen. GGD HN gaf advies over rookvrije omgevingen en participeerde in overleggen over rookvrije scholen en sport.

Aanpak schoolverzuim - MAZL

De JGZ participeert via de erkende interventie Meer Aandacht voor de Ziekgemelde Leerling (MAZL) op het voortgezet onderwijs 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. De implementatie vindt plaats over meerdere schooljaren en is eind 2024 afgerond, waarmee per 2025 de borgingsfase start op vo scholen in de gemeenten die MAZL aanvullend financieren.

Boekstart

Een kind van laagopgeleide ouders heeft driemaal zoveel kans om later meer moeite te hebben met lezen, schrijven en rekenen. De JGZ zet zich samen met bibliotheken in om deze cirkel van laaggeletterdheid te doorbreken, onder andere door het project Boekstartcoaches. Deze samenwerking wordt mogelijk gemaakt door de gemeenten. Ouders krijgen een bon om een BoekStart koffertje op te halen wanneer ze lid worden van de bibliotheek met gratis boekjes en voorleestips. Inmiddels informeren BoekStart coaches ouders over voorlezen aan hun baby op diverse consultatiebureaus. Op 5 juli 2024 tekende de JGZ bijvoorbeeld een samenwerkingsovereenkomst met de bibliotheek van Hoorn.

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. Het Home-Start programma wil voorkomen dat alledaagse opvoedvragen in gezinnen leiden tot langdurige of ernstige problemen.
In 2024 is er een recordaantal nieuwe gezinnen aangemeld, namelijk 28 en hebben 40 gezinnen in totaal ondersteuning gehad van een vrijwilliger. Daarvan waren er 45% woonachtig in de gemeente Schagen en 55% in Hollands Kroon. De gemiddelde duur van de ondersteuning was 12 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 2024 werd een druk bezochte themabijeenkomst georganiseerd met als gastsprekers medewerkers van Veilig Thuis en van de gecertificeerde instellingen.

1.1.4 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 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 met relevante netwerkpartners in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.

Aandachtspunten

1. Ondersteuning van gemeenten bij toekomstbestendig maken van ouderenbeleid.
2. Stimuleren van ouderen tot een actieve leefstijl.
3. Inzetten op preventie van ziekten.
4. Bevorderen van mentale gezondheid en eigen regie.

Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat drie op de vier deelnemers aan het panelonderzoek iets wil veranderen aan zijn/haar voedingspatroon. 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 Deels gerealiseerd 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. In 2024 is verder gestart met dataverzameling van de gezondheidsmonitor onder volwassenen én ouderen.

Gezond ouder worden	Streefwaarde	Realisatie
Meer aandacht voor gezonde leefstijl, gezonde leefomgeving en kwetsbare inwoners. Denk bijvoorbeeld aan een rookvrije omgeving, eenzaamheid, valpreventie en gecombineerde leefstijlinterventies (GLI).	Gerealiseerd Deels gerealiseerd Niet gerealiseerd	

Het afgelopen jaar zijn bestaande preventieve interventies versterkt, waarbij meer aandacht is besteed aan kwetsbare inwoners (denk aan 30 dagen gezonder) en nieuwe initiatieven ontwikkeld om meer aandacht te genereren voor een gezonde leefstijl (zoals het project vroegsignalering alcohol 18+). Voor meer informatie zie de ontwikkelingen binnen de aanvullende diensten.

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

Gezondheidsmonitor

- Najaar 2024 zijn de resultaten van de Regenboogpeiling 2024 gepubliceerd. Met de uitvoering van de Regenboogpeiling Noord-Holland-Noord heeft GGD HN in opdracht van de gemeenten Alkmaar en Hoorn in kaart gebracht hoe het gaat met de LHBTIQA+ bevolking in de regio. Aan het onderzoek namen 868 inwoners deel.
- In maart is een vragenlijst over voeding verspreid. 4.899 inwoners van NHN vulden deze online vragenlijst in. De resultaten hiervan zijn in mei gepubliceerd. De factsheet is op de Gezondheidsatlas te bekijken.
- Van de Jongvolwassenenmonitor 2023 heeft de data-analyse plaatsgevonden en zijn in februari de gemeenterapporten verstuurd. Daarnaast zijn het regiorapport NHN en subregiorapporten gepubliceerd. Deze rapporten zijn geplaatst op de Gezondheidsatlas. Aan de Jongvolwassenenmonitor 2023 hebben bijna 5.000 jongvolwassenen in de leeftijd van 16 t/m 25 jaar meegedaan.
- Van september t/m december heeft de dataverzameling van de Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2024 plaatsgevonden. Deze monitor wordt gelijktijdig door alle GGD'en in Nederland uitgevoerd in samenwerking met het RIVM en CBS. Ongeveer 44.000 inwoners van 18 jaar en ouder in onze regio hebben een uitnodiging ontvangen om een online of papieren vragenlijst in te vullen over hun gezondheid, welbevinden, leefstijl en (leef)omgeving. Gemeenten zijn in maart geïnformeerd over de opzet van deze monitor en gevraagd naar de behoeften voor het opnemen van lokale vragen in de vragenlijst. Deze wensen zijn zoveel mogelijk meegenomen. De resultaten van de Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2024 worden in de zomer van 2025 verwacht.

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

30DagenGezonder

Samen met de GGD'en Gooi en Vechtstreek, Hart voor Brabant, IJsselland en Zaanstreek-Waterland heeft GGD HN in maart de actie 30 dagen gezonder georganiseerd. Er deden in NHN 666 individuele deelnemers mee. Daarnaast deden ook 537 deelnemers via het onderwijs mee. Uit de evaluatie blijkt dat driekwart van de deelnemers de zelfgekozen uitdaging heeft volgehouden en dat de campagne daarbij heeft geholpen. Uit de nameting na 5 weken blijkt twee derde van de deelnemers door te zijn gegaan met de nieuwe gezonde gewoonte. In NHN is dit jaar extra aandacht besteed aan het bereiken van kwetsbare inwoners via sleutelfiguren. Uit een evaluatie onder deze sleutelfiguren blijkt dat het

merendeel van hen inschat dat de (kwetsbare) deelnemers positief tot heel positief waren over de campagne en dat de campagne hun deelnemers heeft geholpen bij het aanleren van een nieuwe gezonde gewoonte.

Rookvrije Omgeving

GGD HN ondersteunt en adviseert alle 16 gemeenten en hun partners bij het rookvrij maken van de omgeving (sportverenigingen, speelplekken, gemeenten, scholen). Het overzicht met aanbod van stoppen met roken ondersteuning is geactualiseerd. De landelijke Stoptober actie is regionaal ondersteund en er zijn extra rookvrijborden beschikbaar gesteld aan gemeenten.

Wijkaanpak Rookvrij Leven voor Iedereen

In Alkmaar en Koggenland werkt GGD HN in co-creatie met professionals, bewoners en ervaringsdeskundigen toe naar een rookvrij leven. Met behulp van deze werkwijze ontdekken we waar de uitdagingen liggen voor de inwoners in de wijk om vervolgens met hen een oplossing te ontwikkelen.

Vroegsignalering alcoholproblematiek 18+ / IkPas

Vanuit RIVM- en West-Friese GALA-gelden zet GGD HN, in samenwerking met Brijder, in op het bevorderen van vroegsignalering van alcoholproblematiek bij volwassenen en ouderen in West-Friesland. Dit gebeurt aan de ene kant door de deskundigheid van eerstelijnsprofessionals te vergroten om alcoholproblematiek tijdig te signaleren en handelingsperspectieven te vergroten. Hiervoor is onder andere de nieuwe praktijkhandleiding 'In gesprek over alcohol' verspreid onder de eerstelijnsprofessionals. Aan de andere kant is ook aandacht gevraagd voor het thema alcohol bij de inwoners zelf, middels de IkPas campagne. Om de doelgroep ouderen te bereiken is een samenwerking gestart met partijen in de valpreventieketen in West-Friesland. Zo sluit GGD HN aan bij activiteiten als valpreventietrainingen, gezondheidsmarkten, cognitieve fitness en doortrappen.

1.1.5 Focuslijn Meedoen naar vermogen

De focuslijn Meedoen naar vermogen richt zich op (jong)volwassen inwoners en heeft als doel dat inwoners de juiste hulp en/of zorg ontvangen. Om zo gezond en zelfstandig mogelijk te kunnen deelnemen aan de samenleving en dat gezondheidsachterstanden worden teruggedrongen. Ook geeft GGD HN uitvoering aan taken uit de Wmo en ondersteunt inwoners in kwetsbare situaties door hen te motiveren hulp te aanvaarden en hen toe te leiden naar passende zorg of ondersteuning. Daarnaast kunnen inwoners en professionals die te maken hebben met huiselijk geweld en kindermishandeling terecht bij GGD HN voor advies of voor het doen van een Veilig Thuis melding.

Aandachtspunten

1. Versterken van samenwerking met netwerkpartners en van gezamenlijke vroegsignalering en een gecoördineerde aanpak gericht op inwoners in kwetsbare situaties die problemen ervaren op meerdere leefgebieden.
2. Advisering richting gemeenten en meewerken aan innovatie in de keten op het gebied van preventie van OGGZ problematiek (beweging naar de voorkant).
3. Versterken en vergroten van bereik van voorlichting aan inwoners in kwetsbare situaties met (een vergrote kans) op gezondheidsachterstanden.
4. Actualiseren en versteviging samenwerkings(afspraken) met netwerkpartners, waaronder de Sociale Teams van de gemeenten, het onderwijs, de GGZ en huisartsen.

Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat 68% van de deelnemers aan het panelonderzoek minimaal één hitte gerelateerde gezondheidsklacht heeft ervaren. De meest genoemde klachten zijn slecht slapen en vermoeidheid. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl. En zijn op het dashboard van Veilig Thuis cijfers te vinden.

In de begroting zijn een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

Meedoen naar vermogen	Streefwaarde	Realisatie
In 2024 is een begin gemaakt met invulling geven aan de samenwerkingsafspraken tussen GGD HN, gemeenten en netwerkpartners over onderlinge verantwoordelijkheden en mogelijkheden vanuit de WAMS voor gegevensverwerking en gegevensuitwisseling bij een integrale aanpak van multiproblematiek.	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	N.V.T.

Het wetsvoorstel WAMS is nog niet vastgesteld. Daarom is deze KPI niet van toepassing.

Meedoen naar vermogen	Streefwaarde	Realisatie
Onder leiding van de stuurgroep aanpak personen met onbegrepen gedrag wordt in 2024 meegewerkt aan minimaal één pilot gericht op preventie richting de OGGZ doelgroep en GGD HN beschikt over een adviesaanbod op dit gebied voor gemeenten.	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

GGD HN heeft, vanwege beperkte formatieruimte, geen prioriteit gegeven aan een adviesaanbod op dit gebied. GGD HN is de trekker van de pilot bemoeizorg en via die weg wordt met ketenpartners ingezet op preventie van escalatie van problematiek bij een kwetsbare groep. Hierover worden gemeenten geadviseerd.

Meedoen naar vermogen	Streefwaarde	Realisatie
In 2024 is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd bij een netwerkpartner over de kwaliteit van en de ervaring met de samenwerking met Veilig Thuis.	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

Er is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd binnen het onderwijs. De resultaten zijn met het onderwijs besproken en geanalyseerd. In 2025 zal in samenwerking met het onderwijs gekeken worden wat er nodig is om de samenwerking tussen VT en het onderwijs te verstevigen en/of te verbeteren.

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

Veilig Thuis

Het aantal adviezen en meldingen over huiselijk geweld en kindermishandeling fluctueert maandelijks. In september zorgde een grote hoeveelheid opgespaarde meldingen van de politie, die ineens in plaats van geleidelijk werden doorgegeven, voor een aanzienlijke impact op de bedrijfsvoering van Veilig Thuis. Daarnaast beïnvloeden ook andere factoren, zoals regionale schoolvakanties, maatschappelijke gebeurtenissen, mediaberichten en bewustwordingscampagnes, het aantal adviezen en meldingen. Klik hier voor de actuele beleidsinformatie.

Adviezen

Het afgelopen jaar zijn er 6.366 adviezen gegeven. Dit is een stijging van 14% ten opzichte van 2023 en het is 22% meer dan begroot. In 2024 is de helft van de adviezen aan professionals gegeven. Onderwijs en jeugdzorg vragen het meeste advies aan Veilig Thuis. Justitie en Veiligheid vragen de minste adviezen aan VT. De overige adviezen (48%) zijn gegeven aan inwoners (niet-beroepsmatig). Adviezen worden gemiddeld binnen één dag afgerond.

Meldingen

In 2024 zijn er totaal 4.275 meldingen binnengekomen. Dit aantal is 1,4% lager dan 2023 en ligt 4% lager dan vooraf begroot. Het aantal meldingen fluctueert per maand, van bijvoorbeeld 270 in februari tot 404 in oktober. Gemiddeld worden er 356 meldingen per maand gedaan. Justitie doet de meeste meldingen bij VT (72%). De veiligheidsbeoordeling is bij 66,5 % van de meldingen binnen de wettelijke termijn van vijf werkdagen (o.b.v. ontvangstdatum melding) uitgevoerd. De gemiddelde termijn is slechts 5,22 dagen.

Vervolgdiensten

Van alle casussen wordt 37% op vervolgdienst getrieerd; dat is conform begroting. De wettelijke termijn van 10 weken wordt in sommige situaties niet gehaald, omdat:

- Schommelingen in instroom en fluctuatie in beschikbare capaciteit, waardoor minder urgente dossiers tijdelijk op een wachtlijst komen. Bij tekort aan capaciteit gaan de meldingen vóór op de vervolgdiensten, en krijgen spoed-dossiers voorrang op dossiers met een lagere urgentie.
- Om kwalitatief onderzoek te doen is in complexe casussen méér dan 10 weken nodig.
- Knelpunten/wachtlijsten bij ketenpartners waardoor Veilig Thuis niet kan overdragen en betrokken blijft.
- Wachten op aanvullende informatie. Veilig Thuis is soms afhankelijk van andere instanties, zoals politie, medische professionals of onderwijs, om informatie te verkrijgen. Als deze informatie vertraagd is, kan dat zorgen voor vertraging.

Onderzoek

De gemiddelde doorlooptijd van een onderzoek is zo'n 117 dagen, inclusief de tijd dat een dossier ligt te wachten. Er zijn 590 onderzoeken afgesloten, waarvan 23% binnen de termijn van tien weken na binnenkomst melding zijn afgerond. Dit lage percentage wordt veroorzaakt door de redenen die hierboven staan beschreven.

Voorwaarden en Vervolg

De gemiddelde doorlooptijd van een dienst Voorwaarden & Vervolg bedraagt zo'n 82 dagen. Er zijn 350 Voorwaarden en Vervolgdiensten afgesloten, waarvan 43% binnen de wettelijke termijn van tien weken zijn afgerond.

Beleidsontwikkelingen

- In 2024 is Veilig Thuis gestart met het onderzoeken hoe één crisisinterventieteam (CIT) met 24/7 bereikbaarheid en beschikbaarheid de beide crisisfuncties, jeugd en de Wet maatschappelijke ondersteuning kan vervullen.
- Naar aanleiding van het rapport 'Aanhoudende veiligheid tijdens het wachten op Veilig Thuis' van de Inspectie gezondheidszorg en jeugd neemt Veilig Thuis het initiatief om met de gemeenten verbetermaatregelen op te stellen.
- Veilig Thuis NHN heeft een mini-symposium georganiseerd in Theater De Vest. Ruim 270 professionals zijn samen de diepte ingegaan tijdens lezingen en workshops. Ook was er tussentijds en achteraf tijd om te netwerken. Er is onder andere gesproken over gelijkwaardig samenwerken, veerkracht binnen gezinnen en hoe is dit toe te passen in de hulpverlening. Voor een terugblik van dit symposium Veilig Thuis klik hier.
- Tijdens het symposium is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder de aanwezige deelnemers. Zij waarderen de samenwerking met Veilig Thuis met een gemiddeld cijfer van 6,8. Hoewel de samenwerking als voldoende wordt beoordeeld, zijn er verbeterpunten. Professionals waarderen de inzet en betrokkenheid van Veilig Thuis, maar geven aan dat communicatie, afstemming en het delen van informatie soms beter kunnen.

Gezondheidsmonitor

In samenwerking met de afdeling Veilig Thuis is gewerkt aan een Factsheet (complexe) scheidingen. De gegevens zijn met name afkomstig van het Centraal Bureau voor de Statistiek en van GGD HN. De cijfers van het CBS gaan over geregistreerde tellingen van (echt)scheidingen. De cijfers van GGD HN komen van registraties van Veilig Thuis. Ook zijn ze afkomstig van verschillende gezondheidsmonitors die GGD HN uitvoert.

Een greep uit de productierealisatie

	2022	2023	2024
Lijkschouwingen:	1.097	1.012	1.015
waarvan lijkschouw bij vermoeden			
• niet natuurlijke dood	484	505	531
• euthanasie	481	507	484
Bloedproeven	748	853	784
Aantal adviezen en ondersteuning Veilig Thuis	5.232	5.564	6.366
Aantal meldingen Veilig Thuis	4.534	4.339	4.274
Aantal vervolgdiensten (Onderzoek en V&V) Veilig Thuis	1.070	1.014	350

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

OGGZ

In 2024 zette de stijgende lijn in het aantal meldingen verder door. Het meldpunt Vangnet & Advies ontving 276 meldingen meer dan in 2023. Sinds de nieuwe werkwijze van de politie die in mei 2023 is

geïntroduceerd, worden met name vanuit de politie meer meldingen ontvangen. Uitzondering hierop is de Kop van Noord-Holland, daar liep het aantal politiemeldingen wat terug sinds de nieuwe werkwijze. De politie moet samen met het team structureel aandacht houden voor het opmaken van niet-acute zorgmeldingen. Daarnaast zorgde een landelijke campagne vanuit het Landelijk Meldpunt Zorgwekkend Gedrag in augustus voor een tijdelijke piek in de meldingen die bij Vangnet & Advies binnenkomen.
Ondanks dat de hoeveelheid meldingen blijft stijgen en complexiteit van casuïstiek toeneemt, heeft GGD HN de subsidieaanvragen in twee van de subregio's voor 2024 niet volledig beschikt gekregen. Pas eind december 2023 is de lagere beschikking afgegeven, waardoor in 2024 veel energie is gestoken in gesprekken met de (centrum)gemeenten en het bestuur van GGD HN over de financiële onzekerheid van de jaarlijkse subsidieaanvragen voor deze structurele taak. Het doel van deze gesprekken is hoe we kunnen komen tot betere afspraken en communicatie ten behoeve van een stabiele en gezonde bedrijfsvoering.

Wvggz

Voor 2024 werden 20 meldingen Wet verlichte GGZ (Wvggz) verwacht, het resultaat van 23 meldingen is daarmee naar verwachting. Daarnaast is in diverse casussen de afweging gemaakt om op te schalen naar de Wvggz, waarbij dit uiteindelijk niet nodig of zinvol bleek. Hier wordt echter niet op aantallen geregistreerd.
In 2023 heeft de minister een aantal maatregelen aangegeven in reactie op de wetsevaluatie Wvggz en Wet Zorg en Dwang (WZD) die in 2022 is uitgevoerd. Door de kabinetswisseling is in 2024 het proces op de aanbevelingen en voornemens uitgesteld.

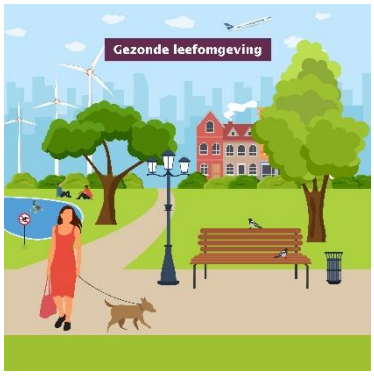
Gezondheidscentrum sekswerkers

Het Gezondheidscentrum voor Sekswerkers biedt specialistische hulp en onderzoek, advies en informatie over seksuele gezondheid en maatschappelijk welzijn. Het bevorderen van de zelfredzaamheid, weerbaarheid en emancipatie van sekswerkers is een belangrijke doelstelling. Het centrum werkt ook outreachend. Wekelijks loopt een verpleegkundige van GGD HN en/of de maatschappelijk werker van MEE & de Wering een ronde langs de ramen op de Achterdam in Alkmaar. Tijdens deze ronde wordt informatie gegeven over het aanbod van het gezondheidscentrum sekswerkers en kunnen sekswerkers zich in hun eigen werkkamer laten testen op soa's en laten vaccineren tegen hepatitis B. Het werkgebied van het centrum omvat seksclubs, de Achterdam (69 ramen) en de (online) escortsector.
In 2024 werden in het gezondheidscentrum sekswerkers 117 SOA consulten uitgevoerd en op de Achterdam 29 consulten tijdens de outreach-activiteiten. Op het gezondheidscentrum en bij outreach is 58 keer een hepatitis B-vaccinatie aangeboden.

Een greep uit de productierealisatie

	2022	2023	2024
Meldingen OGGZ	2.768	3.146	3.417
Meldingen Wvggz	22	20	23

1.1.6 Focuslijn Gezonde leefomgeving



De aandacht voor infectiepreventie is groter geworden. Er is behoefte aan duidelijkheid en praktisch advies over hygiënisch handelen, maar ook aan proactieve advisering over de gezonde leefomgeving. Daarnaast zijn er ook andere bedreigingen: de vaccinatiegraad in het RVP is niet vanzelfsprekend hoog, klimaatverandering kan zorgen voor toename van zoönosen (zoals de plotselinge toename van Monkeypox). Wil GGD HN paraat staan dan is een stevige basis van de afdeling IZB nodig op het gebied van vroegsignalering (doorontwikkeling MUIZ), snel in actie kunnen komen en op- en afschalen. De uitwerking van een vaccinatievoorziening binnen GGD HN is daar een voorbeeld van. Daarnaast zal GGD HN aansluiten bij de ontwikkeling van de landelijke digitale infrastructuur onder leiding van het Landelijke Functionaliteit Infectieziektebestrijding (LFI).

Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld in dat 78% van de respondenten een koele ruimte of de schaduw opzoekt om zich koel te houden bij hitte. 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:

Gezonde leefomgeving	Streefwaarde	Realisatie
In 2024 is 80% van de adviezen in het kader van de Omgevingswet afgestemd met de Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst.	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

De omgevingswet is op 1 januari 2024 ingegaan. Er is regelmatig overleg met de Omgevingsdienst en de Veiligheidsregio. Daarnaast sluit GGD HN aan bij de omgevingstafels. Bij knelpunten weten de partijen elkaar te vinden.

Gezonde leefomgeving	Streefwaarde	Realisatie
In 2024 is de infectieziektepreventie versterkt door de implementatie van MUIZ. MUIZ is het meldpunt voor uitbraken infectieziekten en in het bijzonder resistente micro-organismen. Het doel is om tijdiger preventieve maatregelen te nemen bij uitbraken om verspreiding van infectieziekten te voorkomen.	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

In Noord-Holland-Noord werken 93 locaties voor V&V (= 90% van het totaal), alle ziekenhuislocaties en meerdere locaties van de gehandicaptenzorg met MUIZ.

Gezonde leefomgeving	Streefwaarde	Realisatie
Voor de duurzame borging van de forensische expertise zijn samenwerkingsafspraken gemaakt met de GGD'en in Noord-Holland (NW4).	Gerealiseerd Deels gerealiseerd Niet gerealiseerd	

Ook in 2024 is verder gebouwd aan de samenwerking met andere GGD'en. Er is een nieuwe projectleider aangesteld die verdere samenwerking zal onderzoeken: welke taken kunnen worden samengevoegd en in hoeverre kunnen delen van de verschillende forensische organisaties eventueel in elkaar geschoven worden?

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

Gezonde Leefomgeving

In 2024 hebben de adviseurs MMK regelmatig advies gegeven of geparticipeerd in plannen voor omgevingsvisies van gemeenten. Met de omgevingsdienst en de veiligheidsregio wordt tweemaal per jaar een bijeenkomst georganiseerd. Hierdoor wordt het gemakkelijker onze adviezen af te stemmen op elkaar. Ook is er een korte presentatie gehouden voor de stuurgroep Ruimtelijke Adaptatie over klimaatverandering en gezondheid.
Verder is in 2024 tijd gestoken in het up-to-date houden van de website Basisadviezen Gezonde Leefomgeving. Deze website geeft globaal alle adviezen weer voor gemeenten in het kader van de omgevingswet bij ruimtelijke initiatieven. Medewerkers van epidemiologie en MMK hebben medewerking verleend aan het onderzoek 'Ontwikkelperspectief Gezonde leefomgeving Noord-Holland-Noord', uitgevoerd door het RIVM in opdracht van de Provincie Noord-Holland.

Medische milieukunde (MMK)

Bij MMK kwamen 137 vragen en meldingen van inwoners, instanties of gemeenten binnen. Onderwerpen waarover advies werd gevraagd waren sterk afhankelijk van de aandacht in de media. PFAS is, net als bestrijdingsmiddelen in het oppervlaktewater, veel in het nieuws geweest en heeft geleid tot veel vragen en meldingen van bezorgde inwoners. In de gezondheidsenquête zijn vragen opgenomen over hinder en slaapverstoring door Schiphol. Ook het houtstookdossier blijft ons bezighouden. Er is een landelijke campagne die stoken bij slechte weersomstandigheden ontraadt, sommige gemeenten in het land gaan voor een verbod op houtstook bij code oranje of rood van de stookwijzer of verlenen subsidie voor het slopen van de kachel. Er komen veel vragen van inwoners bij ons binnen die daar ook wel wat in zouden zien.
Daarnaast zijn verschillende coassistenten begeleid. En is een binnenklimaatmeting uitgevoerd bij GGD HN locaties waarover klachten bij de afdeling facilitair zijn ontvangen. Sinds eind 2024 maakt MMK onderdeel uit van aIZB. Hierdoor wordt de onderlinge samenwerking tussen beide teams geïntensiveerd door gezamenlijke overleggen en casuïstiekbespreking.

Centrum Seksuele gezondheid (CSG)

Het CSG heeft in 2024 veel minder consulten uitgevoerd dan in 2023: 23% minder soa-consulten en 9% minder SENSE consulten. Oorzaak hiervan is het meer sturen op het aantal consulten. In voorgaande jaren werden meer consulten aangeboden dan vanuit de subsidieregeling werden

bekostigd. Daarnaast zijn door veranderingen in de PrEP-richtlijn minder PrEP-consulten uitgevoerd en was er sprake van ziekteverzuim.
In 2024 was zowel landelijk als in Noord-Holland-Noord sprake van een toename van het aantal gonorroe besmettingen onder met name jonge vrouwen. Landelijk, via SOA AIDS NL, en regionaal zijn daarom de lokale politiek, scholen en opvoeders opgeroepen om jongeren beter voor te bereiden op een gezond en plezierig seksueel leven met juiste informatie en open communicatie. Naast de toename van gonorroe onder hetero jongeren was in de regio West-Friesland een kleine syfilis uitbraak onder hetero jongeren. Door goede bron- en contactopsporing en behandeling is verdere verspreiding voorkomen.
Vooruitlopend op wijziging van het chlamydia testbeleid (alleen testen op indicatie), zijn medewerkers geschoold, is de software aangepast en zijn ketenpartners geïnformeerd. In 2024 is al gestopt met het testen van chlamydia in de keel.

Voorlichting/outreach-activiteiten

Er zijn diverse voorlichtings- en scholingsactiviteiten uitgevoerd voor huisartsen, doktersassistenten, aandachtsfunctionarissen van Nu Niet Zwanger, Jeugdzorg, asielzoekerscentra en scholen. Ook was het CSG actief en zichtbaar aanwezig tijdens de Pride.
Ook is het CSG actief op social media zoals Instagram (inmiddels > 600 volgers) en chat-websites (Bullchat en Sensechat) waarbij online vragen over seks en soa's gesteld kunnen worden.

Keuze hulpgesprek en nazorg na abortus

In 2024 hebben 22 keuzehulpgesprekken plaatsgevonden en 5 nazorggesprekken na abortus. Deze gesprekken worden uitgevoerd door CSG-medewerkers die hiervoor speciaal zijn opgeleid door het FIOM.

Seksuologische gesprekken met jongeren en volwassenen

Alle verpleegkundigen zijn opgeleid in het voeren van gesprekken over seksualiteit met jongeren (SENSE). Veel jongeren die worstelen met vragen of problemen komen daar niet direct voor uit. De meeste seksualiteitsvragen komen tijdens het soa spreekuur op tafel. De Consulent Seksuele Gezondheid NVVS heeft een apart spreekuur voor volwassenen die problemen ervaren in hun seksualiteit.

PrEP

De nieuwe PrEP-richtlijn is per augustus ingegaan. Met de nieuwe richtlijn komt iedereen die een hoger risico loopt op een hiv-besmetting in aanmerking voor PrEP. Het CSG verstrekt nu een recept in plaats van PrEP-medicatie. Daarnaast zijn de periodieke controles, per augustus, naar twee keer per jaar in plaats van vier keer per jaar gegaan. De wijzigingen resulteerden in een consultafname van 18%.

Hepatitis B programma

Sinds 2002 bestaat er een landelijk programma hepatitis B vaccinatie voor risicogroepen. De risicogroepen die hiervoor in aanmerking komen zijn mannen die seks hebben met mannen, transpersonen en sekswerkers. Doel is primair vaccineren tegen hepatitis B om verdere verspreiding te voorkomen en secundair het opsporen van chronische, infectieuze hepatitis B.
Vaccineren vindt plaats tijdens het spreekuur en tijdens outreach-activiteiten. Ook zijn AZC's bezocht om mensen te informeren over het hepatitis B programma. Ook via social media is de nodige aandacht aan de mogelijkheid tot vaccinatie gegeven.
Er zijn in totaal 314 vaccinaties gezet, waarvan 104 eerste vaccinaties (hepatitis B vaccinatie bestaat uit drie vaccinaties, verspreid over zes maanden).

Tuberculosebestrijding

Met zeven GGD'en wordt gewerkt aan de ontwikkeling van een centrumorganisatie TBC Noord-West 7. Doel is om een centrumorganisatie te creëren, met daarnaast lokale teams voor de TBC-zorg. Het afgelopen jaar is een plan van aanpak opgesteld, is onderzocht welke fiscale uitdagingen en mogelijke alternatieve organisatievormen er zijn. Hierbij wordt niet alleen kritisch gekeken naar de structuur, maar ook naar een optimale verbinding tussen de verschillende teams, de medewerkers en hun GGD'en en uiteraard de verbinding met cliënten in de regio.
De röntgenbus is in 2024 opgeknapt en is weer gaan rijden. In de tussentijd is een röntgenbus van een andere GGD ingezet bij GGD HN. Zo kon GGD HN doorgaan met de röntgen-screeningen.
Er is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De vragen over het aansluiten van de diensten bij de doelgroep en de verbeterwensen waren opgesteld in diverse talen. 206 respondenten hebben aan het onderzoek meegedaan.
Over het algemeen is men zeer tevreden over de dienstverlening. Het gemiddeld rapportcijfer is een 9. De meerderheid vindt de informatie vooraf duidelijk en is zeer tevreden over de medewerkers. De cliënten vinden de medewerkers vriendelijk, ze leggen goed uit, ze nemen de tijd en geven de mogelijkheid om vragen te stellen. Een aandachtspunt is het aanbieden van een tolk aan anderstaligen. Als verbeterpunt werd door enkele respondenten de telefonische bereikbaarheid genoemd.

Forensische geneeskunde

Het afgelopen jaar is gewerkt aan de beloningsregeling voor artsen en aan een nieuw roostermodel, dat sinds maart 2024 actief is. De samenwerking met de GGD'en in de regio heeft steeds meer vorm gekregen. Met name in de zomervakantie waren artsen uit Amsterdam nodig om de bezetting op peil te houden. Door personeelskrapte zijn er landelijk enorme uitdagingen om roosters rond te krijgen. In Noord-Holland heeft dit ertoe geleid dat ook verpleegkundigen en artsen die geen forensisch arts zijn, ingezet zijn en zullen blijven. Dit gebeurt alleen op deeltaken die door deze professionals kunnen en mogen worden uitgevoerd.
Daarnaast is samen met de GGD'en van Amsterdam en Kennemerland gewerkt aan de voorbereiding voor de aanbesteding van de medische arrestantenzorg (MAZ). Welke partij de MAZ gegund wordt zal, door eerder uitstel, pas in 2025 bekend worden. Als GGD HN deze taak niet gegund krijgt, zal dit grote invloed hebben op de werkzaamheden van de forensisch artsen.
De opvolger van de Wet op de Lijkbezorging ligt voor ter consultatie. De uitkomsten van dit traject kunnen invloed hebben op de werkzaamheden van de forensisch arts.
In het kader van de lijkschouw is de afgelopen jaren geïnvesteerd in kwaliteit en in samenwerking met politie op de mogelijkheden van aanvullend postmortaal onderzoek. Gestart is met een pilot postmortale tox, waarbij bloed wordt afgenomen bij een selectie van de lijkschouwingen om toxicologisch onderzoek te doen.
Twee artsen in opleiding hebben dit jaar stage gelopen bij GGD HN. Per december zijn zij naar hun volgende opleidingsplaats gegaan.

Toezicht Kinderopvang

Het toezicht op de kinderopvang locaties en de voorzieningen gastouders is volgens planning verlopen. De 100% norm voor kinderdagverblijven, gastouderbureaus en bso's en de 50% norm voor voorzieningen gastouders zijn zonder noemenswaardige problemen gehaald.

Algemene Infectieziektebestrijding (aIZB)

Kinkhoest en mazelen

In het begin van het jaar nam het aantal meldingen van kinkhoest zowel landelijk als regionaal enorm toe. In de media is hier ook veel aandacht aan gegeven. Daarnaast was in deze periode in andere

regio's sprake van (kleine) uitbraken van mazelen. Kinkhoest en mazelen leverden veel vragen op bij het team.
Hoewel in eerste instantie in de regio geen gevallen van mazelen waren, was er in de zomer van 2024 een cluster van mazelen in Noord-Holland-Noord. Door samenwerking met onder andere een vakantiepark, de school, zorginstellingen en een sportclub konden mensen gewaarschuwd worden. Mensen die onbeschermd waren (niet gevaccineerd en geen mazelen doorgemaakt) konden met spoed gevaccineerd worden door GGD HN of het ziekenhuis. Wie klachten ontwikkelde, werd getest door de huisarts, die dit vanwege de hoge besmettelijkheid van mazelen bij de zieke thuis of in een speciale ruimte op de praktijk moest doen.
Omdat een uitbraak grote impact kan hebben, werd intern de crisis-organisatie voorbereid. Hierbij zijn niet alleen de inhoudelijk experts (artsen, verpleegkundigen) betrokken, maar ook ondersteunende afdelingen zoals het klant contact centrum en communicatie om alle binnenkomende vragen op te kunnen vangen. Gelukkig kwam het niet tot een grootschalige uitbraak en was na de initiële extra inzet verdere opschaling niet noodzakelijk.

Mpox

In Afrika ging in 2024 nieuwe variant van het Mpox-virus rond. Hoewel deze variant nog niet in Nederland was gesignaleerd, bereidde GGD HN zich wel voor. Dat houdt in dat het proces voor het testen van mensen met een verdenking op Mpox klaar lag. In samenwerking met de microbiologen is naar de huisartsen in de regio een update gestuurd over de wereldwijde en regionale situatie rond Mpox, met daarbij een handelingsperspectief voor wanneer zij een patiënt hebben die mogelijk Mpox heeft. Ondertussen blijft GGD HN ook alert op de variant die al wel in Nederland voorkomt.

Noro-virus

In de laatste maanden van 2024 werden erg veel uitbraken van het Noro-virus gemeld. Dit virus geeft klachten van buikgriep met veel braken en diarree. In instellingen is het bijzonder arbeidsintensief om verspreiding te voorkomen en wordt GGD HN vaak om advies gevraagd. Ook waren er meer dan honderd zieken die zich meldden na gegeten te hebben in een groot restaurant in de regio. Er was veel werk mee gemoeid om die uitbraak te onderzoeken samen met de Nederlandse Voedsel- en Waren autoriteit (NVWA).

Surveillance

In het kader van de surveillance is afgelopen jaar een dashboard ontwikkeld. Op dit dashboard staan gegevens vanaf 2009, kunnen de jaarcijfers worden vergeleken en zijn afwijkende aantallen meldingen direct zichtbaar. Een grote verbetering van inzicht in data en ontwikkelingen en een hulpmiddel om datakwaliteit te verbeteren. Seksuele gezondheid is aangehaakt en daar is volgens hetzelfde model - maar in een veel korter tijdsbestek- ook een goed werkend dashboard gebouwd.
Sinds december wordt deelgenomen aan het tweewekelijks ARGOS-overleg. In dit overleg op NW6-niveau (zes GGD'en in de regio) worden ervaringen met betrekking tot datagebruik, - analyse en -duiding besproken, zodat ook op bovenregionaal niveau inzicht wordt gekregen in ontwikkelingen en een eenduidige werkwijze wordt ontwikkeld. Bovenregionaal is een subsidie ontvangen voor het project 'efficiënte data-uitwisseling'.

MUIZ & BRMO (Meldpunt Uitbraken Infectieziekten & Bijzonder Resistente Micro-Organismen)

In Noord-Holland-Noord werken 93 locaties voor V&V (= 90% van het totaal), alle ziekenhuislocaties en meerdere locaties van de gehandicaptenzorg met MUIZ. MUIZ zorgt voor tijdige signalering zodat anderen direct gerichte infectiepreventiemaatregelen kunnen treffen bij patiëntverplaatsingen. De informatie uit MUIZ levert input voor de regionale surveillance.

Met betrekking tot MUIZ & BRMO wordt door het softwarebedrijf hard gewerkt aan het verder ontwikkelen van een uitbrakenmanager. Deze uitbrakenmanager kan op de duur organisaties helpen bij het gestructureerd en gecoördineerd afhandelen van uitbraken.
Infectieziektebestrijding heeft in december een webinar voor alle MUIZ gebruikers in de regio georganiseerd. Het delen van kennis en het uitwisselen van ervaringen stond hierin centraal.

AMR Zorgnetwerk

Het AMR Zorgnetwerk ondersteunt instellingen en professionals bij de uitvoering van infectiepreventie en het voorkomen van antibioticaresistentie. Ook GGD HN is hierbij betrokken. In de Infectiepreventieweek (27 t/m 31 mei 2024) organiseerden AMR Zorgnetwerk, GGD HN en Vilans de workshop 'Aandacht voor gedragsverandering bij infectiepreventie'. Deze bijeenkomst was speciaal voor iedereen die in de langdurige zorg werkt, met als aandachtsgebied infectiepreventie en hygiëne, en wil weten hoe zij hun collega's kunnen motiveren en betrekken bij infectiepreventie.
In het najaar zijn diverse bijeenkomsten/scholingen georganiseerd zoals de workshop gedragsverandering en de themabijeenkomst complexe casuïstiek voor de thuiszorg. Hierin hebben professionals elkaar ontmoet, kennis opgedaan en ervaringen uitgewisseld.

Infectiepreventie

Zowel regionaal als landelijk wordt onderzocht of, en zo ja hoe, onderwijsinstellingen in de zorg scholing aanbieden op het gebied van infectiepreventie. Doel is de informatievoorziening over infectiepreventie richting onderwijsinstellingen in de zorg te verbeteren en beter op elkaar af te stemmen.
GGD HN heeft, na een audit, de CZO erkenning binnen het samenwerkingsverband opleiden deskundigen infectiepreventie behouden. Er zijn enkele aandachtspunten uit naar voren gekomen die worden opgepakt.
In het kader van infectiepreventie zijn in 2024 drie locaties voor nachtopvang bezocht (Alkmaar, Hoorn en Den Helder). De rapporten hierover zijn naar de locaties en de betreffende gemeentes verstuurd.
Voor medewerkers van kleine woonvormen is een workshop hygiënecode (voeding) georganiseerd.
Alle medewerkers van infectieziektebestrijding zijn bijgeschoold over onder andere infectiepreventie en het gebruik van persoonlijke beschermingsmiddelen. Binnenkort wordt deze scholing aangeboden aan alle GGD HN medewerkers.

Gezondheidsmonitor

In augustus is een vragenlijst over hitte verspreid. In totaal vulden 3.541 inwoners van Noord-Holland-Noord deze online vragenlijst in. De resultaten zijn in november gepubliceerd op de Gezondheidsatlas.

In de periode april t/m begin juli heeft de dataverzameling plaatsgevonden van de Corona Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2024. Deze Corona Jongvolwassenenmonitor is de 2e en laatste monitor waarmee de gevolgen van de corona-epidemie onder inwoners van 16 t/m 25 jaar in kaart worden gebracht. Deze monitor is onderdeel van het Gezondheidsonderzoek COVID-19 van Netwerk GOR. Daarin brengen het RIVM, GGD'en, GGD GHOR Nederland, het Nivel en ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum de gevolgen van de coronaperiode voor de gezondheid in kaart. Dit doen zij in opdracht van het ministerie van VWS en ZonMw. De resultaten van deze Gezondheidsmonitor worden in januari 2025 verwacht.

Een greep uit de productierealisatie

	2022	2023	2024
Nieuwe meldingen infectieziekten [3]	277	331	1.080
Nieuwe personen in zorg met tbc	63	77	62
Aantal meldingen milieuvragen	89	102	137

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

Reizigersadvisering

De vraag naar reisconsulten is in 2024 onverminderd hoog geweest. Waar de wachttijd in het voorjaar rond de 4 à 5 weken lag, liep deze in de zomer vanwege uitval van personeel op tot 12 weken. Afgelopen najaar is dit, ondanks een toenemend aantal aanvragen, weer teruggebracht tot zo'n 6 weken. Met name aanvragen voor bedrijfsvaccinaties nemen toe en ook de behoefte aan vaccinaties op verzoek bij ouderen. Door het aannemen van nieuwe medewerkers, het werken aan optimalisatie van de werkprocessen én de groei van de aanvragen voor vaccinaties op maat, staat er een stevige basis voor verdere groei in 2025.

Infectieziektebestrijding (IZB)

IZB heeft in 2024 twee beleidsdagen gehad. Waar in de eerste beleidsdag de samenwerking en taakverdeling binnen het team ("de basis op orde") aan de orde was, stond in oktober onder andere de nieuwe missie, visie en kernwaarden centraal. Alle disciplines hebben doelstellingen geformuleerd en gesproken over externe profilering en doelgroepgerichte aanpak. Dit is verwerkt in een jaarplan voor 2025.

De adviseur infectiepreventie is betrokken bij het Points of Entry-expertisenetwerk, onderdeel van het plan voor versterking van pandemische paraatheid. Dit netwerk bevordert samenwerking en kennisuitwisseling tussen het RIVM, GGD'en en luchthaven- en havenautoriteiten. Het doel is om GGD'en en lucht-/havenautoriteiten te ondersteunen bij de implementatie van verbeterde gezondheidsmaatregelen in lucht- en zeehavens. Omdat de werkwijzen soms verschillen van de ons omliggende landen heeft een internationaal uitwisselingsbezoek plaatsgevonden. Doel hiervan is duurzame kennisuitwisseling te bevorderen op het gebied van pandemische paraatheid in lucht- en zeehavens.

Meerdere medewerkers van aIZB worden ingezet als landelijk visiteur bij andere GGD'en, waarvan een dit jaar de opleiding heeft afgerond. Sinds september zijn er HBO-V studenten begonnen met stage lopen bij aIZB, met als doel GGD HN meer onder de aandacht te brengen bij toekomstige verpleegkundigen.

Een greep uit de productierealisatie

	2022	2023	2024
Klanten reizigersadvisering	8.344	10.575	10.637

[3] Covid is geen meldingsplichtige infectieziekte meer, wordt dus niet meer geregistreerd. De stijging van het aantal meldingsplichtige infectieziekten wordt veroorzaakt door een uitbraak van kinkhoest.

1.1.7 GGD-brede ontwikkelingen

Speerpunt: Informatiebeveiliging en privacy

De afgelopen jaren is gestart met het verhogen van informatieveiligheid en verdere professionalisering van de informatievoorziening. Diverse technische maatregelen zijn getroffen en beleidsstukken ontwikkeld. Er is gestart met interne en externe audits om de maatregelen te controleren. In 2023 is een SOC systeem aangeschaft welke aangesloten is op de SIEM van GGD HN. GGD HN voldoet in 2024 nog niet volledig aan de aangescherpte regelgeving om het basisniveau van informatiebeveiliging op orde te hebben, hierdoor moeten verdere maatregelen omtrent Informatiebeveiliging geïmplementeerd worden.

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

Advisering bij gezondheidsbeleid

Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) stelt extra SPUK-middelen beschikbaar om de kennis- en adviesfunctie van GGD'en te versterken. Het gaat om een tijdelijke impuls voor 2023-2025 om de rol van kennis- en adviespartner te versterken. Alle gemeenten hebben akkoord gegeven op de gezamenlijke opdracht.
GGD HN heeft als onderdeel van de opdracht drie regionale kennis- en adviesteams ingezet, die fungeren als aanspreekpunt voor gemeenten over SPUK-GALA. De teams bestaan uit epidemiologen, beleidsmedewerkers en gezondheidsbevorderaars. Daarnaast is de in 2023 gestarte opleiding Toekomstgerichte Publieke Gezondheid afgerond in mei. Zowel beleidsmedewerkers van gemeenten als GGD HN-professionals namen hier aan deel.
In het kader van de opdracht Versterken Kennisinfrastructuur is de analyse van de gemeentelijke GALA-plannen op subregioniveau afgerond. Tijdens twee bijeenkomsten in Schagen (Kop van Noord-Holland) en Bergen (regio Alkmaar) zijn de resultaten van deze analyse gepresenteerd en besproken. Tijdens deze bijeenkomsten is door team epidemiologie ook dieper ingegaan op de onderwerpen monitoring en evaluatie in het kader van GALA. Eén epidemioloog heeft deelgenomen aan de landelijke werkgroep monitoring en evaluatie.
Eind 2024 is er contact geweest of zijn er afspraken gepland met de drie subregio's om hun behoeften op te halen voor ondersteuning in 2025. In de regio Alkmaar zijn voor een aantal GALA-onderwerpen verdiepende analyses uitgevoerd en een advies gegeven over landelijk beleid en interventies.

De Inspectie voor Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) heeft in november een bezoek gebracht aan GGD HN. Er zijn gesprekken gevoerd met medewerkers van verschillende afdelingen. In de gesprekken met medewerkers van infectieziektebestrijding richtte de IGJ zich op het VIP-programma en wat de VIP-middelen opgeleverd hebben. Bij de JGZ medewerkers is gesproken over de toegankelijkheid. En met de directie is gesproken over schaarste in de zorg.

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 de GGD beschikt over voldoende middelen om aan al de verplichtingen te kunnen voldoen.

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 eerder uitgesproken dat het belangrijk is dat de GGD voldoende vermogen kan opbouwen. Indien de jaarrekening sluit met een batig saldo, besluit het AB ingevolge de gemeenschappelijke regeling of het jaarrekeningsaldo:

a) geheel of gedeeltelijk zal worden gereserveerd conform een door het AB 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.

Vermogenspositie

Het verloop van de algemene reserve volgens de jaarrekeningen over 2021-2024 is als volgt:

Verloop algemene reserve (x € 1.000)	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Stand 1-1	**1.288**	**1.082**	**-2.609**	**1.589**
Toevoeging			3.834	
Onttrekking	-295		-397	
Resultaatbestemming	90	-3.691	761	
Stand 31-12	**1.082**	**-2.609**	**1.589**	**1.589**
Nog te bestemmen resultaat				75
Stand 31-12 na resultaatbestemming	**1.082**	**-2.609**	**1.589**	**1.664**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 10 juli 2024 besloten het positieve resultaat over 2023 van € 761.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Dit zorgt voorafgaand aan resultaatbestemming 2024 tot een algemene reserve van € 1.589.000.

Het jaar 2024 is afgesloten met een positief jaarrekeningresultaat van € 75.000. Besluitvorming over de resultaatbestemming 2024 vindt separaat plaats in het algemeen bestuur van 9 juli 2025.

Prestatie indicatoren

In de jaarrekening 2024 zijn de volgende KPI's opgenomen.

Resultaat	Streefwaarde	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Resultaat in procenten van de totale lasten (excl. mutaties reserves)	● ≥ 0% ● < -2% en <0% ● ≥ - 2%	0,1%	1,2%

Weerstandsvermogen	Streefwaarde	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Algemene reserve voor resultaatbestemming 2024 in procenten van de totale lasten (excl. mutaties reserves)	● ≥ 1,5% ● > 0,5% en <1,5% ● ≤ 0,5%	2,7%	1,6%

Weerstandscapaciteit	Streefwaarde	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Algemene reserve voor resultaatbestemming 2024 is groter dan de risico's	● ≥ 1 ● > 0,5 en <1 ● ≤ 0,5	1,6	0,5

Risico's	Streefwaarde	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Inschatting risico's	● minimaal ● gemiddeld/niet urgent ● 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 2024 € 1.589.000. De algemene reserve per 31 december 2024 is daarmee toereikend om de financiële risico's op te kunnen vangen.

Echter, er is in 2025 nog sprake van een ongedekt Cao-gat, dat is ontstaan in 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 het begrotingsjaar 2023 is hiervoor een eenmalige extra bijdrage ontvangen. Voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 heeft het dagelijks bestuur ervoor gekozen om de gevolgen van het Cao-gat aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening te dragen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve. De prognose 2025 is dat de algemene reserve aanzienlijk gaat afnemen en niet meer toereikend is om de financiële risico's op te vangen. Meer informatie daarover is te vinden in programmabegroting 2026 GGD Hollands Noorden.

Overzicht financiële risico's

GGD HN stelt ten aanzien van risicomanagement 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 € 1.360.000 wordt het financiële risico voor 2026 ingeschat op € 1.020.000. Voor 2026 zijn de volgende risico's geïnventariseerd als belangrijk voor het weerstandsvermogen.

Overzicht financiële risico's 2026 *(bedragen x € 1.000)*	**Scenario laag**	**Scenario hoog**	**Bedrag risico**
GR-taken			
Frictiekosten door bezuinigingsopgave gemeenten	692	1.038	692
Verbetering basispakket & ziekteverzuim JGZ	167	250	167
Implementatie ICT-applicaties	105	175	105
Hogere instroom Veilig Thuis	50	320	50
Seksuele Gezondheid	50	100	50
Totaal GR-taken	1.064	1.883	1.064
Aanvullende diensten			
Medische arrestantenzorg	50	100	50
Infectieziektebestrijding & Pandemische Paraatheid	146	235	146
Aanvullende diensten JGZ	50	100	100
Totaal aanvullende diensten	246	435	296
Totaal	**1.310**	**2.318**	**1.360**

Frictiekosten door bezuinigingsopgave gemeenten

Vanaf 2026 worden gemeenten geconfronteerd met aanpassingen en kortingen in het gemeentefonds, dat zorgt voor bezuinigingsopgaven bij gemeenten. De gemeenten hebben GGD HN verzocht drie bezuinigingsscenario's (3%, 5% en 7%) uit te werken in de kadernota 2026. Op woensdag 12 maart 2025 heeft het algemeen bestuur van GGD HN ingestemd om het 5% bezuinigingsscenario te verwerken in de begroting. Dit zijn 11 bezuinigingsmaatregelen met een totaal bezuinigingsbedrag van 1,6 miljoen. Eén maatregel wordt op verzoek van het algemeen bestuur nog onderzocht op haalbaarheid.

GGD HN stuurt zoveel als mogelijk op het realiseren van bezuinigingen via natuurlijk verloop en herplaatsing van medewerkers. Echter, het realiseren van bezuinigingen zal niet alleen tot stand komen door natuurlijk verloop. Medewerkers die uitstromen door pensioen zijn over het algemeen niet werkzaam op de taken waarop bezuinigd moet worden. De verwachting is dat er hoge frictiekosten (sociaal statuut, werk naar werk traject, eigen risicodrager WW) ontstaan voor GGD HN. Frictiekosten

voor een medewerker kunnen maximaal 5 jaar duren. Het risico is zeer groot dat deze frictiekosten daadwerkelijk ontstaan. GGD HN kan dit niet opvangen vanuit de bestaande begroting. Daarnaast staat de algemene reserve ook onder druk, waardoor er mogelijk een beroep op de deelnemende gemeenten gedaan moet worden.

Verbetering basispakket JGZ & ziekteverzuim JGZ

De JGZ werkt aan verbetering van de uitvoering van het basispakket JGZ en de 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 taakherschikt werken wordt de extra personeelsinzet zo veel mogelijk beperkt.

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 wordt aangeboden voor duurzame re-integratie. Deze aanpak kan een positief effect hebben op het verzuim en beperkt het risico. Door het nieuwe normenkader is JGZ straks beter in staat om scherper keuzes te maken, waardoor er bij onvoorziene omstandigheden (zoals langdurig verzuim) makkelijker bijgestuurd kan worden.

Implementatie ICT-applicaties

GGD HN levert veel verschillende taken en diensten en heeft hierdoor veel verschillende ICT-applicaties in gebruik. Vanwege wet- en regelgeving voor aanbestedingen, landelijke besluitvorming vanuit de koepelorganisatie GGD GHOR Nederland (en het ministerie van VWS), hogere eisen aan ICT-applicaties en samenwerking met andere GGD'en is GGD HN veelal genoodzaakt om over te stappen naar een andere leverancier voor een ICT-applicatie. Bij het overstappen naar een andere leverancier wordt GGD HN geconfronteerd met doorgaans hoge implementatiekosten. In 2025 en 2026 speelt dit voor ICT-applicaties bij JGZ, Veilig Thuis, Seksuele Gezondheid en Infectieziektebestrijding. Het risico is groot dat de implementatiekosten niet binnen de bestaande begroting opgevangen kunnen worden.

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 2026 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 € 320.000 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.

Seksuele Gezondheid

Seksuele gezondheidszorg wordt grotendeels gefinancierd met SPUK gelden vanuit de regeling Aanvullende Seksuele Gezondheid (ASG). De ASG-regeling staat echter onder druk. Hierdoor is het onzeker of en hoeveel de inkomsten de komende jaren af zullen nemen. Landelijk is aangekondigd dat de gelden voor seksuele gezondheidszorg vanaf 2026 met 10% gekort worden, terwijl medewerkers vast in dienst zijn bij GGD HN. GGD HN loopt risico op doorlopende personeelskosten, die niet meer gefinancierd worden.

Medische arrestantenzorg

De medische arrestantenzorg is opnieuw aanbesteed door de politie. De aanbesteding van medische arrestantenzorg is in november 2023 gepubliceerd. De gunning was uitgesteld, maar in maart 2025 is bekend geworden dat de politie deze aanvullende dienst aan een andere partij heeft gegund. De medische arrestantenzorg was 1 van de diensten die geleverd wordt door forensisch artsen vanuit het team forensische geneeskunde. Het wegvallen van deze dienst heeft organisatorische, personele en financiële gevolgen. GGD HN voorziet een financieel risico om de weggevallen omzet van de medische arrestantenzorg op te kunnen vangen. GGD'en Hollands Noorden, Kennemerland en Amsterdam gaan een pilot starten om in samenwerking de continuïteit van de forensische geneeskunde te borgen. Tevens zullen de GGD'en in Noord-West Nederland de uitkomst van de Europese Aanbesteding juridisch aanhangig maken. De uitkomst van dit geding is ten tijde van dit schrijven nog onbekend.

Infectieziektebestrijding & Pandemische Paraatheid

Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid wordt nu gefinancierd uit tijdelijke financiering (VIP SPUK gelden). Voor 2025 loopt deze financiering in principe nog door, echter het kabinet heeft aangekondigd 300 miljoen te bezuinigen op pandemische paraatheid. Dit zorgt ervoor dat de capaciteit die GGD HN heeft opgebouwd sinds corona, naar verwachting weer afgebouwd moet worden. De in infectieziektebestrijding geschoolde professionals verliezen hun baan met als gevolg dat veel kennis en kunde verloren zal gaan. GGD HN kan dan niet adequaat reageren op nieuwe infectieziektedreigingen, de opsporing daarvan en/of onverwachte uitbraken. Bovendien loopt GGD HN het financiële risico dat er nog doorlopende kosten zijn die niet meer gefinancierd worden.

Aanvullende diensten JGZ

GGD HN loopt risico op een verdere daling van aanvullende diensten JGZ, omdat gemeenten (naast de bezuinigingsopgave) afzonderlijk kunnen besluiten om te stoppen met aanvullende diensten. Medewerkers zijn in vaste dienst en kunnen niet altijd elders worden ingezet. GGD HN loopt het risico op doorlopende personeelskosten, terwijl de opbrengsten uit aanvullende diensten afnemen. Het risico bestaat ook dat de afgesproken levering van aanvullende diensten, waar per 2026 mee gestopt wordt in het kader van de bezuinigingen, al in 2025 in gevaar komt. Dit omdat de bezuinigingsmaatregel mogelijk leidt tot uitstroom in de loop van 2025.

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 2024 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 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Netto schuldquote	< 5%	1,0%	1,5%	0,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 5%	1,0%	1,5%	0,5%
Solvabiliteitsratio	5-10%	8,1%	5,0%	6,4%
Structurele exploitatieruimte	2,5%	-0,1%	0,1%	0,1%

Netto schuldquote

Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter. 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 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.

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.

EMU-saldo

Het EMU-saldo van GGD HN wordt bepaald door het resultaat over 2024 te corrigeren voor de afschrijvingen en de investeringen die tijdens het jaar gedaan zijn. Volgens de Wet houdbare overheidsfinanciën dient dit saldo in de jaarverslaggeving te worden opgenomen. Het EMU-saldo is als volgt berekend:

EMU-saldo (bedragen x € 1.000)	**2024**
Resultaat 2024	75
Bij: afschrijvingen 2024	468
Af: investeringen 2024	498
EMU-saldo	**45**

1.2.3 Overzicht overhead

Alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces worden verantwoord onder overhead. Alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant en/of inwoner) zijn opgenomen onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten. Hieronder worden de baten en lasten van de overhead apart weergegeven.

Totaal baten en lasten overhead (bedragen x € 1.000 incl. mutaties reserves)	**Realisatie 2023**	**Begroting 2024**	**Realisatie 2024**
Totaal baten	5.521	711	815
Totaal lasten	18.596	13.824	13.636
Resultaat	**-13.075**	**-13.113**	**-12.822**

De overheadlasten bedragen, na aftrek van de baten, € 12.822.000. De overheadlasten zijn € 291.000 lager dan begroot, met name door hoger dan geraamde rente-inkomsten en niet ingevulde vacatureruimte.

1.2.4 Bedrijfsvoering

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.

Omschrijving	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Aantal medewerkers in fte	459	437	470
Aantal medewerkers in fte t.b.v. COVID-19	51	-	9
Ziekteverzuim	6,6%	5%	7,1%

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. Om het tekort aan artsen op te vangen worden bij JGZ en IZB verpleegkundigen opgeleid tot verpleegkundig specialist. Verpleegkundig specialisten kunnen (deels) taken overnemen van artsen. Ook bij de forensisch artsen is een tekort. Mede daarom wordt in Noord-West 4 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 2024 is 7,1%. Dit betekent dat het verzuim over 2024 een stijging laat zien ten opzichte van 2023 (6,6%). Het verzuim zit ook net boven het gemiddelde, voordat

COVID-19 uitbrak (2019: 6,9%). Hiermee is de daling gestagneerd en dit komt mede door de stijging in het langdurig verzuim 5,7% in 2023 naar 6,4% in 2024. Het kortdurend verzuim is gelijk gebleven. De meldingsfrequentie is nagenoeg hetzelfde gebleven van 1,1 in 2023 naar 1,07 in 2024. Leidinggevenden en HR-adviseurs ondersteunen betreffende medewerkers bij alle stappen in de re-integratie om terugkeer in passend werk zo goed mogelijk te laten verlopen. HR verwacht hierin ondersteuning te kunnen leveren waardoor verzuim mogelijk vermindert en de trend van de daling weer voortgezet kan worden.

Financiële rechtmatigheid

Met ingang van het verslagjaar 2023 neemt het dagelijks bestuur van GGD HN een rechtmatigheids-verantwoording op in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording is in paragraaf 3.1 opgenomen. In overeenstemming met het Controleprotocol van GGD HN en de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft het dagelijks bestuur in de paragraaf bedrijfsvoering een nadere toelichting op geconstateerde rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden, indien deze de door het algemeen bestuur op 4 december 2024 vastgestelde rapportagegrens van € 588.000 (1% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves) overschrijden. Bij overschrijding van de rapportagegrens wordt bovendien aangegeven welke maatregelen worden genomen om betreffende rechtmatigheidsafwijkingen in de toekomst te voorkomen. De rechtmatigheids-verantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

In het verslagjaar 2024 is voor € 781.000 aan afwijkingen geconstateerd op het begrotingscriterium. Dit is € 193.000 hoger dan de rapportagegrens van € 588.000.

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.

De totale afwijking is € 781.000 ten opzichte van de begroting 2024 (Burap 2) als gevolg van een onderschrijding van de lasten van € 616.000, een overschrijding van de baten van € 93.000 en een onderschrijding op het investeringsbudget van € 72.000. Op grond van de financiële verordening (artikel 6.3) hoeft een onderschrijding van de geautoriseerde lasten/investeringen en een overschrijding van de baten niet vooraf gemeld te worden aan het algemeen bestuur. Echter schrijft de kadernota rechtmatigheid 2024 voor dat iedere afwijking van de begroting strikt genomen onrechtmatig is, behalve als deze tijdig en vooraf gemeld zijn aan het algemeen bestuur. In de praktijk betekent dit, dat iedere afwijking ten opzichte van begroting 2024 (Burap 2) onrechtmatig is. De afwijking wordt vooral veroorzaakt door lagere gerealiseerde lasten voor de najaarscampagne COVID-19 dan ingeschat bij de begroting 2024 (Burap 2).

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. Op basis van de uitgevoerde verbijzonderde interne controle en bevindingen is gesteld dat GGD HN voldoet aan de eisen van het voorwaardencriterium en geen financiële rechtmatigheidsfouten heeft aangetroffen.

Inkoop en rechtmatigheid
In 2024 zijn geen inkopen geweest, die de drempelwaarde van € 221.000 onrechtmatig overschrijden.

Bij twee 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 over de periode 2021 t/m 2024. Dit betrof een contractwaarde van € 1.362.000.

In 2022 is bij drie inkoopdossiers geconstateerd dat de Europese aanbestedingsgrens onrechtmatig was overschreden. Bij één inkoopdossier is nog sprake geweest van een doorlopende verplichting in 2024. De contractwaarde over de periode 2021 t/m 2024 bedraagt voor dit inkoopdossier € 862.000.

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. GGD HN heeft hiervoor een notitie misbruik & oneigenlijk gebruik opgesteld en vastgesteld in het directie/management team. Om misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen te voorkomen heeft GGD HN diverse beheersmaatregelen getroffen en zijn in 2024 geen rechtmatigheidsafwijkingen bekend.

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.

Toelichting bij evaluatie van rechtmatigheid 2023

Iedere afwijking van de begroting is in basis onrechtmatig. Dit is bijvoorbeeld ook van toepassing bij hogere baten of lagere lasten dan begroot. De begrotingsonrechtmatigheid 2023 wordt vooral veroorzaakt door hogere baten. Op 24 januari 2024 heeft het AB ingestemd met een eenmalige verhoging van de deelnemersbijdrage van € 2.022.000 ter dekking van de hogere Cao-kosten voor het jaar 2023. Ondanks dat dit besluit voorafgaand aan de jaarrekening 2023 heeft plaatsgevonden, was dit besluit t.b.v. begrotingsrechtmatigheid niet tijdig.

In de financiele verordening kunnen afspraken gemaakt worden over begrotingsrechtmatigheid met betrekking tot tijdig melden en over passend binnen bestaand beleid en daarmee acceptabel is. GGD HN gaat onderzoeken om de financiele verordening zodanig aan te passen dat dergelijke (theoretische) afwijkingen passen binnen bestaand beleid en/of dat melden bij de jaarrekening tijdig is.

Datalekken

Het afgelopen jaar is er sprake van onderrapportage. Door ziekte van verschillende medewerkers zijn niet alle datalekken en incidenten geregistreerd. Mede daarom gaat GGD HN in 2025 extra inzetten op bewustwording en het invoeren van een achterwacht.

Klachten

GGD HN breed zijn er 101 interne klachten ingediend. In onderstaande tabel is het aantal klachten weergegeven. Klachten bieden GGD HN en haar medewerkers een mogelijkheid om te leren. Verbetermaatregelen die geformuleerd worden, worden periodiek gemonitord op voortgang.

	2022	2023	2024
Aantal klachten	139	126	101

Er zijn 39 klachten ingediend over Veilig Thuis, 28 over de JGZ, 14 over Infectieziektebestrijding, zeven klachten over Covid-19, vijf klachten over OGGZ, twee klachten over bedrijfsvoering en drie klachten GGD Algemeen/Directie. Als laatste zijn er drie klachten ingediend die niet ontvankelijk waren omdat ze voor een andere organisatie bestemd waren. Zeven klachten zijn nog niet afgehandeld. In totaal zijn 24 klachten (dit waren er achttien in 2023) buiten de beoogde afhandelingstermijn van zes weken afgehandeld, (waarvan dertien bij VT, vijf bij JGZ, vier bij infectieziektebestrijding/forensische geneeskunde en één bij de OGGZ). Bij de externe klachtencommissie zijn drie klachten ingediend en afgehandeld. Eén klacht is niet-ontvankelijk verklaard, één klacht ongegrond en één klacht is weer ingetrokken door de klager. Er is in 2024 geen klacht ingediend bij de Geschillencommissie.

Veilig incidenten melden (VIM-meldingen)

In 2024 zijn er 67 meldingen binnen gekomen. De meldingen zijn onder te verdelen in:

- 50 meldingen jeugdgezondheidszorg
- 6 meldingen reizigersadvisering
- 5 meldingen infectieziektebestrijding, waarvan 3 meldingen over Corona
- 3 meldingen seksuele gezondheid
- 2 meldingen Veilig Thuis
- 1 melding publieke gezondheid asielzoekers

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. De meldingen van de infectieziektebestrijding betroffen een technische fout in de doorschakeling waardoor de IZB-arts niet bereikbaar was en een medewerker die zichzelf verwondde met een gebruikte vaccinatienaald. De coronameldingen betroffen allen een medewerker die zichzelf verwondde met een gebruikte vaccinatienaald. De meldingen van de reizigersadvisering gaan veelal

over het toedienen van de onjuiste vaccinatie en het buiten de koelkast laten staan van de vaccinaties. De meldingen van de seksuele gezondheid betroffen tweemaal een onjuiste koppeling van het dossier van een cliënt aan een ander persoon en eenmaal een foute bezorging van vertrouwelijke post door de postbezorger. De meldingen van Veilig Thuis betroffen eenmaal een onjuiste aanmaak van het dossier en eenmaal waren er geheime adresgegevens vrijgegeven. De melding van de publieke gezondheid asielzoekers betrof een registratieprobleem in de groepsvaccinaties van asielzoekers.

	2022	2023	2024
Aantal VIM-meldingen	102	67	67

Interne audits

In 2024 stonden er 18 interne audits gepland. Dit waren 11 kwaliteitsaudits en zeven audits op het gebied van informatiebeveiliging.
De zeven audits informatiebeveiliging zijn allemaal uitgevoerd. De bevindingen zijn geregistreerd in de Information Security Management System tool die gebruikt wordt voor monitoring. Begin 2025 zullen de betreffende leidinggevenden de verbetermaatregelen formuleren.
Negen kwaliteitsaudits zijn uitgevoerd, één staat begin 2025 gepland en één audit is vervallen vanwege werkdruk bij het betreffende team dat bezocht moest worden. Er zijn rapportages opgesteld met bevindingen, aandachtspunten en verbetermaatregelen. De verbetermaatregelen zijn opgenomen in de verbetercyclus en worden periodiek gemonitord op voortgang.

ICPG

Tot voor kort stond het GGD Rampen Opvang Plan (GROP) aan de basis van de GGD HN-crisisorganisatie. Vanwege de professionaliseringsslag in de voorbereiding op rampen en crises door de zorgsector is het kwaliteitskader Crisisbeheersing en OTO 2.0 opgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat zorginstellingen een integraal Crisisplan moeten hebben ter voorbereiding op in ieder geval de risico's uit de risicoanalyse. In het nieuwe Integraal Crisisplan Publieke Gezondheid (ICPG) is het GROP ingebed en is de crisisorganisatie van GGD Hollands Noorden nader beschreven.

In 2024 zijn de crisiscoördinatoren 47 keer benaderd. In twee gevallen heeft dit geleid tot opschaling naar een crisisteam; één keer om een infectieziektebestrijding (IZB) casus en één keer om een psychosociale hulpverlening (PSH) casus. In alle overige gevallen is er puur informatief contact geweest of is de casus binnen de eigen desbetreffende afdeling of in klein comité besproken en afgerond. Het betrof 21 PSH meldingen, 21 IZB meldingen, twee MMK meldingen en twee meldingen betreffende informatievoorziening/ICT. Daarnaast is de crisiscoördinator één keer gebeld in verband met een alarmeringsoefening GHOR.

GGD HN coördineert de crisis op basis van de werkwijze zoals beschreven in dit ICPG. Bij grote externe rampen of crises (zoals een grootschalige ziektegolf of bij een grote behoefte aan psychosociale hulpverlening) maakt GGD HN deel uit van het netwerk van de acuut geneeskundige keten, onder leiding van de GHOR.

Om in crisissituaties goed te kunnen handelen wordt geïnvesteerd in het opleiden, trainen en oefenen (OTO) van de crisisfunctionarissen. GGD HN is verantwoordelijk voor de uitvoering van het OTO-beleid. Dit varieert van tabletop-trainingen tot ketenoefeningen. Een tabletop-training is een simulatieoefening, waarbij deelnemers scenario's bespreken en mogelijke reacties op crisissituaties overwegen in een informele omgeving, zonder nog echte acties te ondernemen. Bij een ketenoefening

wordt met verschillende organisaties (ziekenhuis, ambulance, huisartsen, GGD'en in de regio en de GHOR) geoefend. Ook binnen de eigen processen (PSH, MMK, IZB, communicatie en IV) wordt gekeken naar noodzakelijke trainingen om vakbekwaam te worden en te blijven. Periodiek wordt ook deelgenomen aan een grootschalige netwerkoefening, georganiseerd door de GHOR. De bereikbaarheid van de GGD HN-crisisorganisatie wordt jaarlijks getest door middel van een alarmeringsoefening. GGD HN werkt veelal samen in het organiseren van deze trainingen met andere GGD'en zoals Kennemerland/Flevoland/Gooi-Vechtstreek/Amsterdam Amstelland en Zaanstreek/ Waterland.

Wet open overheid (Woo)

Sinds de inwerkingtreding van de Woo zijn er meer Woo verzoeken ontvangen door GGD HN dan daarvoor. Ook nu het eerste gedeelte van de actieve openbaarmakingsverplichting op 1 november in werking is getreden is daaruit meer werk gekomen. De verwachting is dat dit ook zal gelden voor de volgende tranches van de actieve openbaarmakingsverplichting. Verder loopt nog de Woo-procedure aangespannen door ICAM. De verwachting is dat in 2025 een eerste uitspraak van de rechtbank zal volgen. GGD HN heeft in het kader van actieve openbaarmaking een aparte pagina op de website aangemaakt.

Ontwikkeling digitaal dossier JGZ

In de zomer heeft GGD HN, in nauwe samenwerking met de JGZ-professionals, een programma van eisen opgesteld voor een nieuw digitaal dossier JGZ. Vervolgens is de aanbesteding op TenderNed gepubliceerd. Als gevolg van een kort geding over het gestelde plafondbedrag heeft de aanbesteding vertraging opgelopen. Eind november liet de rechtbank ons weten dat de eisen zijn afgewezen. GGD HN kon daarna verder met de aanbestedingsprocedure. Partijen konden tot 10 december 2024 inschrijven. GGD HN blijft gebruik maken van MLCAS totdat de aanbesteding en implementatie van een nieuw digitaal dossier JGZ zijn voltooid. De verwachting is dat begin 2025 de aanbestedingsprocedure wordt afgerond en een leverancier wordt gekozen.

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 01-01-2024	aantal	679.544
Apparaatskosten	€ 1.000	22.799
Apparaatskosten per inwoner	€	26,93
Formatie (exclusief inhuur)	fte	437
Formatie per 1.000 inwoners	fte	0,64
Bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2024	fte	470
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	0,69
Kosten inhuur derden	€ 1.000	6.656
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	€ 1.000	41.097
Kosten inhuur derden in % van loonsom	%	16
Overhead	€ 1.000	12.822
Totale lasten	€ 1.000	58.739
Overhead in % van totale lasten	%	21

- De apparaatskosten per inwoner van € 26,93 zijn in lijn met de begroting (€ 26,56).
- Het percentage kosten inhuur derden is 16% en aanzienlijk hoger dan begroot (3,7%). Dit wordt veroorzaakt door inhuur derden voor COVID-19 en voor de integrale crisisdienst, die beiden niet in de oorspronkelijke begroting 2024 waren opgenomen.
- De overhead in % van de totale lasten bedraagt 21% en is lager dan begroot (26%) als gevolg van niet begrote rente-inkomsten en niet ingevulde vacatureruimte.

1.2.6 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij GGD HN aanwezig zijn, hadden per 31-12-2023 een boekwaarde van € 1.981.000. In 2024 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 31-12-2024 bedroeg de boekwaarde van de activa € 2.010.000.

Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

Kapitaalgoederen (bedragen x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Bedrijfsgebouwen (inrichting)	798	868
Machines, apparaten en installaties	792	752
Overige materiële vaste activa	391	390
	1.981	2.010

1.2.7 Verbonden partijen

Deze paragraaf bevat een overzicht en toelichting op de verbonden partijen. Een verbonden partij is een private- dan wel publiekrechtelijke organisatie, waarin GGD HN een bestuurlijk én financieel belang heeft.

GGiD Coöperatief U.A.

Door het besluit van de algemeen besturen van de GGD'en regio Utrecht, Twente en Hollands Noorden om te stoppen met de ontwikkeling van het GGiD, is de doelstelling waarvoor de coöperatie is opgericht niet langer actueel. De rechtspersoon GGiD Coöperatief U.A. is om die reden per 1 oktober 2024 ontbonden en beëindigd.

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 Toelichtingen

2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

Baten en lasten GGD HN per programma *(bedragen x € 1.000)*	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Baten			
Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten	62.160	57.869	57.860
Overhead	4.841	711	815
Totaal baten	**67.001**	**58.581**	**58.674**
Lasten			
Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten	48.286	45.531	45.103
Overhead	14.762	13.824	13.636
Totaal lasten	**63.048**	**59.355**	**58.739**
Saldo van baten en lasten	**3.953**	**-774**	**-64**
Toevoeging reserves	3.884	53	53
Onttrekkingen reserves	692	192	192
Resultaat voor bestemming	**761**	**-635**	**75**

De jaarrekening 2024 sluit af met een positief resultaat van € 75.000.

Overzicht incidentele baten en lasten

In 2024 zijn geen materiële incidentele baten en lasten gerealiseerd.

2.2 Balans per 31 december 2024 en toelichting

Balans GGD per 31 december 2024 *(bedragen x € 1.000,–)*		31-12-2024		31-12-2023
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		2.010		1.981
Investeringen met een economisch nut				
Overige Investeringen met een economisch nut	2.010		1.981	
Totaal vaste activa		**2.010**		**1.981**
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen		68		49
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		24.797		19.517
Vorderingen op openbare lichamen	24.419		19.105	
Overige Vorderingen	378		412	
Liquide middelen		511		512
Kassaldi	1		2	
Banksaldi	510		508	
Kruisposten	0		1	
Overlopende activa		2.578		3.887
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.210		3.018	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.368		868	
Totaal vlottende activa		**27.954**		**23.965**
Totaal generaal		**29.965**		**25.945**

Balans GGD per 31 december 2024 *(bedragen x € 1.000,–)*		31-12-2024		31-12-2023
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen vermogen		1.910		2.110
Algemene reserve	1.589		828	
Bestemmingsreserves	247		522	
Resultaat voor bestemming	75		761	
Totaal vaste passiva		**1.910**		**2.110**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		1.862		1.727
Overige schulden	1.862		1.727	
Overlopende passiva		26.192		22.108
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	10.617		6.261	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel welke dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	15.576		15.846	
Totaal vlottende passiva		**28.055**		**23.835**
Totaal generaal		**29.965**		**25.945**

Toelichting op de balans *(Bedragen x 1.000)*	31-12-2024	31-12-2023
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:		
Investeringen met een economisch nut		
Overige investeringen met een economisch nut	2.010	1.981
Totaal	**2.010**	**1.981**
De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:		
Bedrijfsgebouwen (inrichting/aanpassing)	868	798
Machines, apparaten en installaties	752	792
Overige materiële vaste activa	390	391
Totaal	**2.010**	**1.981**

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boek-waarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Af-schrijvingen	Af-waarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	798	225	42	113	-	868
Machines, apparaten en installaties	792	129	6	164	-	752
Overige materiële vaste activa	391	193	2	191	-	390
Totaal	**1.981**	**547**	**49**	**468**	**-**	**2.010**

Voorraden	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Gereed product en handelsgoederen (vaccins)	68	49

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	**31-12-2024**	**31-12-2023**
De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Vorderingen op openbare lichamen	24.419	19.105
Overige vorderingen	378	412
Totaal	**24.797**	**19.517**

Liquide middelen *(Bedragen x 1.000)*	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:		
Kassaldi	1	2
Banksaldi	510	508
Kruisposten	(0)	1
Totaal	**511**	**512**

Overlopende activa *(Bedragen x 1.000)*	**31-12-2024**	**31-12-2023**
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	1.210	3.018
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.368	868
Totaal	**2.578**	**3.887**
De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Vooruitbetaalde bedragen	1.129	493
Nog te ontvangen bedragen		
- overige nog te ontvangen bedragen	376	379
- nog te ontvangen bedragen openbare lichamen	864	2.850
- nog te ontvangen projectgelden (zie hieronder)	209	165
	1.449	**3.394**
Totaal	**2.578**	**3.887**

Verloopoverzicht 'De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel'	31-12-2023	Afrekening voorgaande jaren	Toevoegingen	Ontvangen bedragen/ facturatie	31-12-2024
VoorZorg Drechterland	–	–	15	11	4
VoorZorg Enkhuizen	9	–	10	16	4
VoorZorg Heiloo	–	–	12	–	12
VoorZorg Medemblik	–	–	13	7	6
VoorZorg Opmeer	–	–	9	7	2
VoorZorg Stede Broec	1	–	4	3	2
VHT Hoorn	–	–	13	11	2
VVE Den Helder 2023	1	–	–	–	1
VVE Hollands Kroon 2023	1	–	1	–	–
Rookvrij leven voor iedereen - Wijkaanpak Koggenland	39	–	127	104	62
Rookvrij leven voor iedereen - Wijkaanpak Alkmaar/Daalmeer	17	–	130	111	35
Nu Niet Zwanger Alkmaar 2024	–	–	40	35	5
Nu Niet Zwanger West Friesland 2024	–	–	51	49	2
Aanvullende diensten JGZ Bergen 2023	8	-8	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Castricum 2023	11	-11	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Drechterland 2023	2	-2	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Enkhuizen 2023	13	-13	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Heiloo 2023	9	-9	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Opmeer 2023	3	-3	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Stede Broec 2023	3	-3	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Bergen 2024	–	–	24	16	8
Aanvullende diensten JGZ Castricum 2024	–	–	38	29	9
Aanvullende diensten JGZ Drechterland 2024	–	–	11	5	6
Aanvullende diensten JGZ Enkhuizen 2024	–	–	34	22	12
Aanvullende diensten JGZ Heiloo 2024	–	–	25	17	8
Aanvullende diensten JGZ Hollands Kroon 2024	–	–	132	122	9
Aanvullende diensten JGZ Opmeer 2024	–	–	8	4	3
Aanvullende diensten JGZ Stede Broec 2024	–	–	15	10	5
Vroegsignalering en preventie personen met onbegrepen gedrag	46	-46	12	12	–
Stevig ouderschap Castricum	–	–	8	5	3
Stevig ouderschap Enkhuizen	–	–	5	4	1
Stevig ouderschap Medemblik	–	–	2	–	2
Stevig ouderschap Schagen	–	–	12	8	4
Stevig ouderschap Stede Broec	–	–	4	3	1
Stevig ouderschap Texel	–	–	2	1	1
Jeugd, Alcohol & Drugs 2024 - WF	1	–	-1	–	–
Totaal	**165**	**-95**	**754**	**614**	**209**

Vaste Passiva	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Eigen vermogen		
Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:		
Algemene reserve	1.589	828
Bestemmingsreserves	247	522
Resultaat voor bestemming	75	761
Totaal	**1.910**	**2.110**

Het verloop in 2024 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat-bestemming voorgaand boekjaar	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	828	-	-	761	1.589
Bestemmingsreserve gezondheidsonderzoeken	139	53	192	-	-
Bestemmingsreserve egalisatie RVP	383	-	136	-	247
Resultaat voor bestemming	761	75	-	-761	75
Totaal	**2.110**	**128**	**328**	**-**	**1.910**

Algemene reserve

In de vergadering van het algemeen bestuur op 10 juli 2024 is besloten het positieve resultaat over 2023 van € 761.000 toe te voegen aan de algemene reserve. De omvang van de algemene reserve bedraagt € 1.589.000 per 31-12-2024.

Reserve gezondheidsonderzoeken

Op grond van de Wet publieke gezondheid moet GGD HN eens in de vier jaar gezondheidsonderzoeken uitvoeren onder verschillende leeftijdsgroepen. 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 de volwassenen- en ouderenmonitor en de kindermonitor uit te kunnen voeren. Besloten is om jaarlijks € 50.000 (te indexeren) 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 in 2024 weer aan de reserve toegevoegd en de in 2024 gerealiseerde kosten voor de gezondheidsonderzoeken zijn aan de reserve onttrokken. Het resterend saldo per 31 december 2024 ad € 31.000 is vrijgevallen, zodat het saldo eind 2024 € 0 bedraagt. In 2025 zal opnieuw een dotatie plaatsvinden.

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. Het saldo per 31-12-2023 bedraagt € 383.000. Gezien dit saldo is de maternale kinkhoestvaccinatie voor zwangeren voor het jaar 2024 eenmalig bekostigd vanuit de bestemmingsreserve egalisatie RVP. Het project 'Verhogen vaccinatiegraad RVP' met daarbij de inzet van de projectleider is net als in 2023 ook in 2024 bekostigd vanuit deze bestemmingsreserve. In

2024 heeft het algemeen bestuur ingestemd met verlenging van het project 'Verhogen vaccinatiegraad RVP' tot en met 2025 inclusief extra inspanningen ter bevordering van de vaccinatiebereidheid. Als gevolg van deze ontwikkelingen is het saldo van deze reserve verminderd.

Resultaat voor bestemming 2024

Het nog te bestemmen resultaat over 2024 bedraagt € 75.000 positief. In de aanbieding van de jaarstukken aan het algemeen bestuur wordt een voorstel gedaan voor het bestemmen van het resultaat.

Vlottende passiva	31-12-2024	31-12-2023
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden		
Crediteuren	1.377	1.317
Te verrekenen projectgelden	484	411
Totaal	**1.862**	**1.727**

Verloopoverzicht te verrekenen projectgelden	31-12-2023	Afrekening voorgaande jaren	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	31-12-2024
Aanvullende diensten JGZ Alkmaar 2023	63	-63	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Den Helder 2023	5	-	-	-	5
Aanvullende diensten JGZ Dijk en Waard 2023	34	-34	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Hollands Kroon 2023	33	-33	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Hoorn 2023	4	-4	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Koggenland 2023	8	-8	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Medemblik 2023	3	-3	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Schagen 2023	-	-	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Texel 2023	1	-1	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Alkmaar 2024	-	-	618	566	53
Aanvullende diensten JGZ Den Helder 2024	-	-	112	93	19
Aanvullende diensten JGZ Dijk en Waard 2024	310	-	-	265	44
Aanvullende diensten JGZ Hoorn 2024	82	-	-	78	4
Aanvullende diensten JGZ Koggenland 2024	-	-	27	13	13
Aanvullende diensten JGZ Medemblik 2024	-	-	67	65	2
Aanvullende diensten JGZ Schagen 2024	-	-	68	57	11
Aanvullende diensten JGZ Texel 2024	4	-	-	3	2
VVE Drechterland 2023	1	-1	-	-	-
VVE Enkhuizen 2023	2	-2	-	-	-
VVE Hoorn 2023	1	-1	-	-	-
VVE Medemblik 2023	1	1	-	-	-
VVE Den Helder 2024	-	-	23	20	3
VVE Drechterland 2024	-	-	4	4	-
VVE Enkhuizen 2024	-	-	13	9	4

VVE Hoorn 2024	–	–	27	24	3
VVE Medemblik 2024	10	–	–	9	1
VVE Schagen 2024	–	–	7	7	–
VVE Stede Broec 2024	–	–	5	4	1
VVE Texel 2024	1	–	–	2	–
M@zl VO & MBO – Kop van NH 2024	11	–	132	141	3
M@ZL VO – NK 2023	7	-7	–	–	–
M@ZL VO – NK 2024	–	–	266	266	–
M@zl WF 2023	41	–	–	–	41
M@ZL WF 2024	–	–	198	198	–
Nu Niet Zwanger Regio Alkmaar 2023	2	-2	–	–	–
Nu Niet Zwanger WF 2021 – 2023	14	-12	–	–	–
Versterking kennisfunctie GGD	4	-4	–	–	3
Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – WF	60	-47	–	13	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – NK	59	-48	–	11	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – Kop van NH	8	-6	–	2	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – NHN	56	-51	–	5	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – Communicatie	5	-5	–	0	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2024 – WF	–	–	76	59	16
Jeugd, Alcohol & Drugs 2024 – NK	–	–	86	62	24
Jeugd, Alcohol & Drugs 2024 – Kop van NH	–	–	22	22	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 202 – NHN	–	–	137	117	19
Jeugd, Alcohol & Drugs 2024 – Communicatie	–	–	10	1	9
Nu Niet Zwanger Den Helder 2024	–	–	21	18	3
Nu Niet Zwanger Dijk en Waard 2024	27	–	–	24	3
Nu Niet Zwanger Hollands Kroon 2024	–	–	28	24	4
Nu Niet Zwanger Schagen 2024	–	–	27	23	4
Nu Niet Zwanger Texel 2024	8	–	–	6	1
GALA/Brede SPUK Versterking kennisfunctie	13	–	93	106	–
JV als CZV – Kind naar gezond gewicht Den Helder 2024	–	–	26	19	6
Centrale Zorgverlener (kind naar gezonder gewicht) WF 2024	–	–	178	53	126
Centrale Zorgverlener (kind naar gezonder gewicht) Kop van NH 2024	–	–	28	1	28
Kansrijke Start regio WF	–	–	15	1	14
Kansrijke Start regio Kop van NH	–	–	15	–	15
Gezond en vitaal ouder worden 50-65 jaar WF	–	–	14	14	1
Totaal	**876**	**-332**	**2.346**	**2.405**	**484**
In 2023 opgenomen onder lopende projecten	-465				
Saldo 31 december 2023	**411**				

Overlopende passiva	31-12-2024	31-12-2023
De overlopende passiva kunnen als volgt onderscheiden worden:		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	10.617	6.261
De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	15.576	15.846
Totaal	**26.192**	**22.108**
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	75	118
- salarissen, loonheffing, pensioenafdracht e.d.	4.337	3.851
- overige overlopende passiva	6.205	2.292
Totaal	**10.617**	**6.261**
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	4	17
- Vooruit gefactureerde bijdragen	13.169	14.680
- Lopende projecten	2.403	1.149
Totaal	**15.576**	**15.846**

Verloopoverzicht Lopende Projecten	31-12-2023	Afrekening voorgaande jaren	Toevoegingen	Aanwendingen	31-12-2024
Stevig Ouderschap Alkmaar	31	-20	67	22	56
Stevig Ouderschap Bergen	1	-	1	2	-
Stevig ouderschap Den Helder	14	-	16	4	26
Stevig ouderschap Dijk en Waard	31	-	17	13	35
Stevig ouderschap Hollands Kroon	17	-10	20	8	19
Stevig Ouderschap Hoorn	8	-	10	11	8
Stevig ouderschap Koggenland	-	-	6	4	2
Stevig ouderschap Medemblik	7	-	-2	5	-
VoorZorg Alkmaar	72	-83	308	75	222
VoorZorg Den Helder	49	-	93	59	83
VoorZorg Dijk en Waard	118	-	90	57	151
VoorZorg Heiloo	11	-	-4	7	-
VoorZorg Hoorn	58	-	55	61	53
VoorZorg Koggenland	3	-	-	3	-
VoorZorg Hollands Kroon	31	-1	35	27	38
VoorZorg Schagen	4	-	-1	3	-
Kansrijke Start - KNH	28	-	-	1	28
Kansrijke Start - Regio Alkmaar	6	-	-	-	6
Budget ondersteuning statushouders	4	-	-	-	4
Mental Health First Aid	10	-	-	-	10
Relaties en Seksualiteit Gezonde School	13	-	-	12	1
Integraal Gezondheidsonderzoek bij Rampen	155	-	-	46	109
Rookvrije omgeving	8	-	27	35	-
M@ZL WF 2025	-	-	3	-	3
M@ZL VO - NK 2025	-	-	146	-	146
M@ZL Kop van NH 2025	-	-	32	-	32
Aanvullende diensten JGZ Alkmaar 2025	-	-	625	-	625
Aanvullende diensten JGZ Dijk en Waard 2025	-	-	323	-	323
Nu Niet Zwanger WF 2025	-	-	19	-	19
Nu Niet Zwanger Dijk en Waard 2025	-	-	28	-	28
Nu Niet Zwanger Alkmaar 2025	-	-	37	-	37
ZonMW versterken mentaal welbevinden jeugd NHN	-	-	50	-	50
ZonMW vervolgimpuls versterken kennisfunctie	-	-	40	6	34
GALA/Brede SPUK Versterking kennisfunctie 2025	-	-	93	-	93
Implementatievergoeding schemawijzigingen RVP	-	-	178	16	162
Totaal	**683**	**-114**	**2.309**	**475**	**2.403**
In 2024 opgenomen onder te verrekenen projectgelden	465				
Saldo 31 december 2023	**1.149**				

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

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 2025 bedraagt € 563.000, 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 2025 bedraagt € 1.416.000. 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.

Het huurcontract van het pand in Alkmaar aan de Hertog Aalbrechtweg 5 loopt tot 2030. De totale huur- en serviceverplichting voor 2025 bedraagt € 466.000.

Het huurcontract van het pand in Hoorn aan de Maelsonstraat 11 loopt tot 1 december 2025 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 2025 exclusief onderdelen OGGZ is € 104.000.

Voor de huisvesting van de Openbare Geestelijke Gezondheidszorg is in de drie subregio's huisvesting gehuurd met verschillende einddata. Deels wordt deze huisvesting onderverhuurd aan externe partijen. De verplichting voor 2025 bedraagt € 168.000.

Eind 2023 zijn alle test- en vaccinatielocaties ten behoeve van Covid-19 opgeheven. Voor COVID wordt alleen nog een opslagruimte gehuurd. De huur is jaarlijks opzegbaar en bedraagt in 2025 € 6.000.

GGD HN heeft in 2024 voor zes voertuigen een leaseverplichting. 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. De totale verplichting bedraag in 2025 € 42.000.

In 2024 is een nieuw leasecontract voor printers ingegaan. Deze heeft een looptijd van vier jaar. De leaseverplichting voor 2025 bedraagt € 51.000.

De verplichtingen die voor bovenstaande onderdelen bestaan voor de periode na 2024 zijn in onderstaande tabel weergegeven:

Niet in de balans opgenomen verplichtingen per eind 2024 (bedragen x 1.000)	2025	2026-2029	2030-2034
Huur Hertog Aalbrechtweg 22 Alkmaar	563	2.251	94
Huur diverse locaties t.b.v. Jeugdgezondheidszorg	1.416	2.000	596
Huur Hertog Aalbrechtweg 5 Alkmaar	466	1.865	-
Huur Maelsonstraat 11 Hoorn	104	-	-
Huur diverse locaties OGGZ	168	253	3
Huur opslagruimte m.b.t. Covid	6	-	-
Leaseverplichtingen voertuigen	42	25	-
Leaseverplichting printers	51	103	-
Totaal	**2.816**	**6.496**	**692**

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die hier opgenomen dienen te worden.

2.3 Toelichtingen

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarvoor door het Algemeen Bestuur op 12 juli 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstellingen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van activa en passiva alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden 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 arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaatsvindt. 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 2024 verwerkt, zodat de verplichting overeenkomt met het verloftegoed.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening, het controleprotocol van GGD HN en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2024. Dit betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties.
- 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 4 december 2024 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld.
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten in principe 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 is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3% (€ 1.764.000) waar is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen.
    - Een rapporteringstolerantie van 1% (€ 588.000)waar is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:
- Investeringen met een economisch nut;
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Investeringen met een economisch nut > € 10.000 worden geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

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.

Voorraden
De voorraad medische verbruiksgoederen (vaccinaties voor reizigersadvisering) wordt gewaardeerd tegen de laatst geldende inkoopprijs.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar
Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht.

Liquide middelen
Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht.

Eigen vermogen
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 van reserves is een zaak van het algemeen bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een besluit van het algemeen bestuur voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar
De netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3.2 Wet normering topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft GGD HN zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In het kader van de Wet normering topinkomens is GGD HN gehouden de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.

Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeur en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd.

Overzicht leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen x €1 **Functiegegevens**	**E.J. Paulina** **Directeur + Secretaris DB en AB**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	172.592
Beloningen betaalbaar op termijn	23.436
Subtotaal	196.028
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2024	233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging 2024	**196.028**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2023	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2023 in fte	1,00
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	164.074
Beloningen betaalbaar op termijn	22.629
Totale bezoldiging 2023	**186.703**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2023	223.000

GGD HN blijft binnen de grenzen die de WNT stelt aan de beloning voor topfunctionarissen.

Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder in 2024

Naam topfunctionaris	Functie	Gemeente
Dhr. A. Epskamp	Lid algemeen bestuur en dagelijks bestuur	Alkmaar
Dhr. M. Wiesehahn-Vrijman	Lid algemeen bestuur	Bergen
Dhr. R. Beems	Lid algemeen bestuur	Castricum
Dhr. P.J.R. Kos Dhr. P. de Vrij	Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur (tot 16 september 2024) Lid algemeen bestuur (vanaf 16 september 2024)	Den Helder
Mw. S.F.C. Visser-Botman Dhr. S. Wagenaar	Lid algemeen bestuur (tot 25 maart 2024) Lid algemeen bestuur (vanaf 25 maart 2024)	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 Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur (vanaf 25 september 2024)	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 Lid dagelijks bestuur (vanaf 25 september 2024)	Schagen
Dhr. P.A.C. van Ham	Lid algemeen bestuur	Stede Broec
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 de 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 4 december 2024 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 € 1.764.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevindingen

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 781.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.764.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 0 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

In onderstaand overzicht staan de afwijkingen vermeld. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd, die de verantwoordingsgrens overschrijden.

Begrotingscriteriun	*Bedrag (x € 1.000)*
1A. Overschrijding lasten programma's	-
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.	781
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**781**
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	-
Niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden	781
Voorwaardencriterium	

5. Geen bevindingen	-
M&O criterium	
6. Geen bevindingen	-
Totaal Onrechtmatigheden	781
Waarvan acceptabel	-
Waarvan niet-acceptabel	781

In de paragraaf bedrijfsvoering 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.

Evaluatie van rechtmatigheid 2023

Na het eerste verslagjaar 2023 waarin de rechtmatigheidsverantwoording 2023 was opgenomen bleek dat de evaluatie van het begrotingscriterium voor interpretatie vatbaar was. In de kadernota rechtmatigheid 2024 is hier nadere duiding voor gegeven. De invoering van de rechtmatigheidscontrole in 2023 is daarbij aangegrepen om een normverzwaring ten opzichte van de jaren daarvoor door te voeren. Deze normverzwaring ziet enerzijds toe op de overschrijdingen van lasten en investeringskredieten. Voorheen werden overschrijdingen waarover afspraken gemaakt zijn met het algemeen bestuur buiten het rechtmatigheidsoordeel gehouden, maar in de rechtmatigheidsverantwoording tellen deze wel mee als onrechtmatigheden. Anderszijds dienen ook onderschrijdingen van lasten en investeringskredieten en alle over- en onderschrijdingen van baten als onrechtmatig bestempeld te worden indien zij niet tijdig gemeld zijn aan het algemeen bestuur.

Met de kennis van nu zou de rechtmatigheidsverantwoording van 2023 afwijkend zijn ten opzichte van de rechtmatigheidsverantwoording zoals opgenomen in de jaarrekening 2023.

Deze toelichting bevat de bedragen en evaluatie zoals die hadden moeten zijn;

- De ongeautoriseerde reservemutaties bedragen € 220.000.
- De overschrijding van de baten en / of onderschrijding van de lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld bedragen € 2.661.000.
- Er is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee acceptabel zijn.
- Het totaal van de niet-acceptabele onrechtmatigheden bedraagt € 2.881.000. Hiermee wordt de verantwoordingsgrens overschreden als gevolg waarvan deze als bevindingen in de rechtmatigheidsverantwoording hadden moeten worden opgenomen.

3.2 Voorstel tot resultaatbestemming

De programmarekening sluit met een positief resultaat van € 74.529. Bij de aanbieding van de programmaverantwoording aan het algemeen bestuur zal een voorstel voor resultaatbestemming gedaan worden.

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 2024

Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2024 als van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
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 2024 ;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 29 november 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de 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.

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.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 594.080. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoeging 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 2024. 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 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 2024 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 het jaarstukken opgenomen andere informatie
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het 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 2024 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 **2024**, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie **2024** 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 evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- 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 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 het algemeen bestuur, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld 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 verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur 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 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 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 2024, 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;
- 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, 28 maart 2025
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 2024 gefactureerd zijn:

Bedragen 2024 *(x € 1.000)*	**Inwoners totaal per 01-01-2023**	**Inwoners 0-18 per 01-01-2023**	**GGD Algemeen**	**JGZ 0-4**	**JGZ 12-18**	**Huisvestings-bijdrage JGZ**	**Rijksvaccinatie programma**	**Totaal**
Taakveld			**7.1**	**7.1**	**7.1**	**7.1**	**7.1**	
Tarief deelnemersbijdrage GGD Algemeen			€ 24,30					
Tarief deelnemersbijdrage JGZ 0-4				€ 400,02				
Tarief deelnemersbijdrage JGZ 12-18					€ 13,82			
Alkmaar	111.834	20.440	€ 2.687	€ 1.655	€ 103	€ 382	€ 284	€ 5.111
Bergen	30.138	4.432	€ 724	€ 358	€ 22	€ 31	€ 47	€ 1.182
Castricum	36.345	6.515	€ 874	€ 528	€ 33	€ 120	€ 81	€ 1.636
Den Helder	56.539	9.650	€ 1.358	€ 781	€ 49	€ 163	€ 132	€ 2.483
Dijk en Waard	88.985	18.319	€ 2.138	€ 1.483	€ 92	€ 59	€ 236	€ 4.009
Drechterland	20.385	3.909	€ 489	€ 317	€ 20	€ 75	€ 57	€ 958
Enkhuizen	18.885	3.541	€ 454	€ 287	€ 18	€ 68	€ 49	€ 876
Heiloo	24.319	4.333	€ 585	€ 351	€ 22	€ 69	€ 48	€ 1.075
Hollands Kroon	49.431	9.041	€ 1.187	€ 732	€ 45	€ 180	€ 119	€ 2.263
Hoorn	75.216	14.673	€ 1.807	€ 1.188	€ 74	€ 235	€ 212	€ 3.517
Koggenland	23.509	4.520	€ 565	€ 366	€ 23	€ 89	€ 56	€ 1.099
Medemblik	46.031	8.689	€ 1.106	€ 704	€ 44	€ 148	€ 116	€ 2.118
Opmeer	12.180	2.230	€ 292	€ 181	€ 11	€ 47	€ 32	€ 564
Schagen	47.450	8.374	€ 1.140	€ 678	€ 42	€ 132	€ 110	€ 2.102
Stede Broec	22.138	4.217	€ 532	€ 341	€ 21	€ 116	€ 57	€ 1.066
Texel	13.979	2.202	€ 336	€ 178	€ 11	€ 47	€ 28	€ 600
Totaal	**677.364**	**125.085**	**€ 16.275**	**€ 10.128**	**€ 630**	**€ 1.959**	**€ 1.666**	**€ 30.658**

Deelnemersbijdrage GGD HN algemeen

De bijdrage is gefactureerd op basis van € 23,76 per inwoner. Per 1 juli is de bijdrage verhoogd met € 0,54 (van € 23,76 naar € 24,30) in verband met toevoeging van In Control of Alcohol & Drugs (ICOAD) in de gemeenschappelijke regeling GGD.

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 € 400,02 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 € 13,82 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 2024.

Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Met ingang van 2019 heeft GGD HN separate afspraken met de gemeenten over de financiering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). De afrekening vindt plaats middels een mutatie in de bestemmingsreserve egalisatie RVP. In 2024 is er conform begroting in totaal € 1.666.000 gefactureerd. De uiteindelijke realisatie was € 1.736.000, aan de bestemmingsreserve is derhalve € 70.000 onttrokken. De belangrijkste oorzaak hiervan is het feit dat de maternale kinkhoestvaccinatie vanaf 2024 is toegevoegd aan het RVP. De bekostiging hiervan komt in 2024 ten laste van de egalisatiereserve, vanaf 2025 is de bijdrage voor het RVP hiervoor verhoogd. De realisatie van de maternale kinkhoestvaccinatie bedroeg in 2024 € 155.000, het totaal van de overige vaccinaties was in 2024 € 85.000 minder 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 2024 *(x € 1.000)*	**Kinderopvang**
Taakveld	6.1
Alkmaar	246
Bergen	47
Castricum	56
Den Helder	138
Dijk en Waard	206
Drechterland	45
Enkhuizen	33
Heiloo	41
Hollands Kroon	121
Hoorn	235
Koggenland	57
Medemblik	109
Opmeer	27
Schagen	100
Stede Broec	43
Texel	26
Totaal	**1.530**

Veilig Thuis

Voor Veilig Thuis zijn onderstaande bedragen in 2024 in rekening gebracht.

Bedragen *(x € 1.000)*	**Veilig Thuis NHN**
Taakveld	6.2
Alkmaar	1.872
Bergen	317
Castricum	405
Den Helder	987
Dijk en Waard	1.331
Drechterland	253
Enkhuizen	302
Heiloo	259
Hollands Kroon	645
Hoorn	1.301
Koggenland	274
Medemblik	638
Opmeer	160
Schagen	591
Stede Broec	391
Texel	164
Uitgeest	194
Totaal	**10.085**

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 2024 (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	804	616	269	116		1.805
Bergen	56			45		102
Castricum	82			26		108
Den Helder	310	343		37		689
Dijk en Waard	448			62		510
Drechterland	55			15		70
Enkhuizen	82			16		98
Heiloo	68			24		92
Hollands Kroon	350	81		34		464
Hoorn	325	531		80	48	984
Koggenland	50			22		72
Medemblik	217			30		247
Opmeer	52			9		61
Schagen	266	77		40		383
Stede Broec	54			20		74
Texel	23	23		13		58
Totaal	**3.243**	**1.670**	**269**	**588**	**48**	**5.817**

Bijlage 3 Overzicht bijdrage per gemeente Wet verplichte ggz (Wvggz)

In onderstaand overzicht staan de bijdragen per gemeente voor de Wvggz voor 2024, gespecificeerd in het meldpunt verkennend onderzoek en de hoorplicht.

Realisatie 2024 (x € 1.000)	Gefactureerd Meldpunt Verkennend Onderzoek	Gefactureerd Hoorplicht	Gefactureerd Totaal	Totaal nodig
Taakveld	7.1	7.1	7.1	7.1
Alkmaar	39	12	51	51
Bergen	7	2	9	9
Castricum	8	2	11	11
Den Helder	19	6	25	25
Dijk en Waard	25	7	32	32
Drechterland	4	1	6	5
Enkhuizen	6	2	7	7
Heiloo	6	2	7	7
Hollands Kroon	11	3	14	14
Hoorn	26	8	34	34
Koggenland	5	1	6	6
Medemblik	11	3	14	14
Opmeer	3	1	3	3
Schagen	11	3	14	14
Stede Broec	6	2	7	7
Texel	3	1	4	4
Totaal	**189**	**57**	**245**	**244**

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 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Baten			
Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	13.372	16.275	16.275
Deelnemersbijdrage JGZ 0-4	9.330	10.128	10.128
Deelnemersbijdrage JGZ 12-18	588	629	629
Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma	1.556	1.666	1.666
Deelnemersbijdrage Financieel Herstelplan GGiD	3.550	-	-
Deelnemersbijdrage CAO-Compensatie	2.022	-	-
Huisvestingsbijdrage JGZ	1.767	2.018	1.959
Bijdrage Veilig Thuis	9.416	10.085	10.085
Overige baten	25.400	17.780	17.932
Totaal baten	**67.001**	**58.581**	**58.675**
Lasten			
Salarissen & sociale lasten	39.154	40.709	40.829
Rente en afschrijving	477	531	503
Goederen en diensten	23.418	18.115	17.407
Totaal lasten	**63.049**	**59.355**	**58.739**
Saldo baten en lasten	**3.952**	**-774**	**-64**
Toevoeging reserves	3.884	53	53
Onttrekkingen reserves	692	192	192
Resultaat voor bestemming	**761**	**-635**	**75**

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 2024* Totaal baten	Totaal lasten	Saldo	*Realisatie 2024* Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
GR-taken						
Basispakket JGZ en rijksvaccinatieprogramma	24.462	18.463	5.999	24.657	18.568	6.090
Algemene infectieziektebestrijding	2.669	1.929	740	2.743	1.996	747
COVID-19	3.034	2.887	147	2.220	2.104	116
Tuberculosebestrijding	827	603	224	819	605	214
Seksuele gezondheid	1.697	1.258	439	1.794	1.254	541
Reizigersadvisering (GR)	324	259	65	316	222	94
Toezicht Kinderopvang en Wmo	1.482	1.128	354	1.447	1.134	313
Medische Milieukunde	623	384	238	625	384	241
Integraal Crisisplan Publieke Gezondheidszorg (voorheen GROP)	91	66	25	91	68	23
Integrale Crisisdienst Jeugd	1.316	1.246	70	1.316	1.238	78
Collectieve Gezondheidsbevordering	818	482	336	855	481	374
Advisering gemeentelijk gezondheidsbeleid	298	226	72	378	348	29
Epidemiologie	848	779	69	845	782	63
In Control of Alcohol & Drugs	181	181	-	181	165	16
Veilig Thuis	10.138	8.397	1.741	10.144	8.351	1.794
	48.806	**38.288**	**10.519**	**48.430**	**37.699**	**10.732**
Aanvullende diensten						
Aanvullende diensten JGZ	3.577	2.645	933	3.589	2.629	960
Reizigersadvisering (aanvullende dienst)	1.163	1.066	97	1.179	1.122	56
OGGZ Vangnet en Advies	1.695	1.372	322	1.685	1.386	299
Publieke Gezondheid Asielzoekers	599	507	92	589	508	81
Gezondheidscentrum sekswerkers	145	117	28	145	119	26
Uitstaptrajecten sekswerkers	123	114	10	123	110	13

Forensische Geneeskunde	1.412	1.166	246	1.753	1.264	490
Brede Centrale Toegang (vergoeding frictie)	48	–	48	48	–	48
Wet verplichte GGZ (Wvggz)	245	193	53	244	195	49
Projecten Kwetsbare Inwoner	56	63	-8	74	71	3
	9.063	**7.243**	**1.820**	**9.429**	**7.404**	**2.025**
Overhead	**711**	**13.824**	**-13.113**	**815**	**13.636**	**-12.822**
Subtotaal	**58.581**	**59.355**	**-774**	**58.674**	**58.739**	**-64**
Toevoegingen/onttrekkingen bestemmingsreserves:						
Gezondheidsonderzoeken	192	53	139	192	53	139
Totaal	**58.773**	**59.408**	**-635**	**58.866**	**58.792**	**75**

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	–	61	-61
0.4	Overhead	814	13.575	-12.761
0.10	Mutaties reserves	192	53	139
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.447	1.037	410
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	11.460	9.588	1.872
7.1	Volksgezondheid	44.954	34.477	10.477
Resultaat		**58.86**	**58.792**	**75**

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. Voor 2024 is de specifieke uitkering voor "Pijler 1 Kwetsbaarheden wegnemen" en "Pijler 5 Versneld opleiden" ambtshalve verstrekt aan alle aanvragers die vóór 31 maart 2023 een aanvraag voor kalenderjaar 2023 hadden ingediend. In mei 2024 is hieraan "Pijler 6 Het inzetten van transitiecapaciteit" toegevoegd. De bestedingen hiervoor in 2024 zijn conform verantwoordingsinstructie van het ministerie van VWS als bijlage opgenomen bij de jaarstukken 2024 om uiterlijk 15 juli 2025 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.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/01*	Naam van de pijler *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/02*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering *Aard controle R* *Indicator: H29/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden *Aard controle D2* *Indicator: H29/04*	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/05*	Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/06*
		1	1330738-1045609	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 657.694	€ 1.273.141	Ja	
		5	1330738-1045609	Versneld opleiden	€ 121.870	€ 147.959	Ja	
		6	1383102-1045609	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	€ 164.770	€ 164.770	Ja	
			Kopie Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/07*	Kopie Naam van de pijler *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/08*	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/09*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/10*		
		1	1330738-1045609	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja			
		5	1330738-1045609	Versneld opleiden	Ja			
		6	1383102-1045609	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	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 en in 2024 nogmaals € 66.738. GGD HN heeft hiervoor de subsidiebedragen ontvangen van GGD regio Utrecht, de verantwoording van deze subsidie vindt ook plaats door GGD regio Utrecht. De bestedingen hiervoor in 2024 zijn conform verantwoordings-instructie van het ministerie van VWS als bijlage opgenomen bij de jaarstukken 2024. In onderstaande tabel is de SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en Sisa tussen medeoverheden weergegeven.

De baten uit deze subsidieregeling worden verdeeld over de opleidingsperiode van de medewerkers waarop deze subsidie betrekking heeft.

Tevens heeft GGD HN een aantal declaraties ingediend bij GGD GHOR voor "pijler 1 Kwetsbaarheden wegnemen". Deze declaraties komen overeen met de kosten die hiervoor zijn gemaakt.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
VWS	H29B	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29B/01*	Naam van de pijler *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29B/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H29B/03*	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29B/04*	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29B/05*	
			1	50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 16.941	Ja		
			2						
			3						
			4						
			5	50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Versneld opleiden	€ 100.911	Ja		
			6						

Bijlage 9 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering COVID-19 vaccinaties

GGD HN heeft in 2024 een subsidieaanvraag gedaan voor de Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie. Deze subsidie over de periode 1 januari t/m 30 juni 2024 is op 31 januari 2024 verleend voor de basiscapaciteit en de voorbereiding van de najaarscampagne. Op 26 augustus 2024 is een subsidie verleend voor de periode 1 juli t/m 31 december 2024. De bestedingen hiervoor in 2024 zijn conform verantwoordingsinstructie van het ministerie van VWS in deze bijlage opgenomen bij de jaarstukken 2024 om uiterlijk 15 juli 2025 een aanvraag tot vaststelling te kunnen doen. In onderstaande tabel is de SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en weergegeven van GGD HN.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinaties conform basiscapaciteit *Eerste halfjaar* *Aard controle R* *Indicator: H33/01*	Heeft u de infrastructuur ingericht ten behoeve van de basiscapaciteit covid-19-vaccinatie? (Art. 3, lid 1, onder b) (ja/nee) *Eerste halfjaar* *Aard controle D1* *Indicator: H33/02*	Besteding (jaar T) inzake voorbereidende werkzaamheden (Art. 3 lid 1, onder c) *Eerste halfjaar* *Aard controle R* *Indicator: H33/03*	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee) *Eerste halfjaar* *Aard controle D2* *Indicator: H33/04*	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd) *Eerste halfjaar* *Aard controle D2* *Indicator: H33/05*
			€ 191.420	Ja	€ 76.044	Nee	
			Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinaties *Tweede halfjaar* *Aard controle R* *Indicator: H33/06*	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee) *Tweede halfjaar* *Aard controle D2* *Indicator: H33/07*	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd) *Tweede halfjaar* *Aard controle D2* *Indicator: H33/08*		
			€ 1.939.489	Nee			

Bijlage 10 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. Over de periode 1 augustus 2024 t/m 31 december 2024 dient ook de subsidieregeling inzake de PrEP zorg (H36) te worden verantwoord.

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** **Subsidieregeling publieke gezondheid**	Aantal consulten (jaar T) seksualiteitshulpverlening in het verzorgingsgebied.	Aantal gevonden SOA's (jaar T) in het verzorgingsgebied	Aantal SOA-onderzoeken (jaar T) in het verzorgingsgebied	Besteding (jaar T)	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T)	
			Aard controle D1 *Indicator: H3/01*	*Aard controle D1* *Indicator: H3/02*	*Aard controle D1* *Indicator: H3/03*	*Aard controle R* *Indicator: H3/04*	*Aard controle R* *Indicator: H3/05*	
			3.702	843	45	€ 1.251.613	€ 0	

VWS	H5	**Subsidieregeling PrEP**	Aantal intakeconsulten	Aantal vervolgconsulten	Aantal geïnde eigen bijdragen van de gebruiker van € 7,50 per dertig pillen			
			Aard controle R *Indicator: H5/01*	*Aard controle R* *Indicator: H5/02*	*Aard controle R* *Indicator: H5/03*			
			21	329	678			

VWS	H36	**Seksualiteitscoördinatie - en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding** **Subsidieregeling publieke gezondheid**	Aantal Start-consulten PrEP-zorg (jaar T, vanaf 1 augustus 2024) in het verzorgingsgebied	Aantal vervolgconsulten PrEPzorg (jaar T, vanaf 1 augustus 2024) in het verzorgingsgebied	Aantal gevonden soa (jaar T vanaf 1 augustus 2024) in het verzorgingsgebied bij periodieke diagnostiek ten behoeve van PrEP-zorg	Besteding PrEP-zorg en de coördinatie daarvan en periodieke diagnostiek	Stand Egalisatiereserve voor PrEP zorg per 31 december (jaar T)	
			Aard controle D1 *Indicator: H36/01*	*Aard controle D1* *Indicator: H36/02*	*Aard controle D1* *Indicator: H36/03*	Aard controle R *Indicator: H3/04*	Aard controle R *Indicator: H3/05*	
			37	175	57	€ 68.714	€ 0	

Bijlage 11 Financiële toelichting OGGZ Vangnet & Advies

OGGZ Vangnet & Advies *(x €1.000)*	Baten OGGZ	Directe lasten uitvoering	Overhead	Totaal lasten	Saldo
Kop van Noord-Holland	523	429	106	535	-11
Regio Alkmaar	715	473	143	616	99
West-Friesland	531	470	114	584	-53

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 en de lasten uit de directe lasten uitvoering en de overheadkosten.

- In de Kop van Noord-Holland is een tekort gerealiseerd van € 11.000.
- In de regio Alkmaar is een overschot gerealiseerd van € 99.000 als gevolg van lager dan begrote personele inzet (vacatureruimte was niet snel in te vullen). Inmiddels is de bezetting in de regio Alkmaar weer op peil.
- In West-Friesland is een tekort gerealiseerd van € 53.000. De beschikking wordt al een aantal jaar lager vastgesteld dan op basis van de aanvraag noodzakelijk is.

Bijlage 12 Overzicht taken en diensten

Taken/diensten	GR	Dienst	Waarom	Wat
Algemene infectieziektebestrijding (1)	X		Beperken, voorkomen en bestrijden van (risico op) infectieziekten.	Monitoring, surveillance voorlichting, bron- en contactopsporing, inspectie.
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.
Toezicht kinderopvang en Wmo (1)	X		Bijdragen aan gezonde en veilige ontwikkeling van kinderen.	Inspectie, kwaliteitstoezicht.
Medische milieukunde (1)	X		Verminderen en wegnemen van gezondheidsrisico's.	Signalering, voorlichting, advisering, onderzoek.
Reizigersadvisering (1)	X	X	Voorkomen (import van) infectieziekten en gezondheidsrisico's.	Voorlichting, vaccineren, verkoop beschermende middelen, bloedonderzoek.
Seksuele gezondheid (1)	X		Onderzoeken en behandelen seksueel overdraagbare aandoeningen (soa).	Onderzoek, behandelen, voorlichting.
Tuberculosebestrijding (1)	X		Voorkomen en bestrijden tuberculose, bron- en contact-opsporing.	Monitoring, voorlichting, bron en contact onderzoek, behandelen, vaccineren.
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.
Prenatale voorlichting (2)	X		Voorbereiding aanstaande ouder(s) op zwangerschap, bevalling en ouderschap.	Advisering, (groeps)voorlichting, ketensamenwerking.
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.
Integraal Crisisplan GGD (ICPG) (1)	X		Crisis- en rampenbestrijding.	Opleiden, trainen, oefenen, coördineren, uitvoeren.
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.
OGGZ, Vangnet & Advies (2)		X	Voorkomen van escalatie bij inwoners met problemen op meerdere	Ontvangen van meldingen, signalering, beoordeling,

			leefgebieden en toeleiden naar zorg en of ondersteuning.	toeleiding, monitoring, ketensamenwerking.
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.
Gezondheidscentrum voor sekswerkers (2)		X	Bevorderen zelfredzaamheid, weerbaarheid en emancipatie van sekswerkers.	Samen met ketenpartners spreekuur voor sekswerkers, outreachend werken op straat en internet.
Forensische geneeskunde (medische zorg, medische advisering, sporenonderzoek en lijkschouw) (2)	X	X	Bijdrage aan waarheidsvinding, medische zorg.	Medische zorg, onderzoek, afnemen en vastleggen sporen, advisering.
Veilig Thuis (2)	X		Advies en hulpverlening.	Ontvangen meldingen, advisering, onderzoek, overdracht/toeleiding, ketensamenwerking.
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.
Epidemiologie (1)	X		Inzicht in gezondheidssituatie van de inwoners in NHN.	Onderzoek, rapportage, monitoring, advisering.
Collectieve gezondheidsbevordering (1)	X		Bevorderen van de gezondheid, stimuleren van gezond gedrag.	Beleidsadvisering, implementeren, uitvoeren en evalueren van gezondheid bevorderende programma's, ketensamenwerking.
Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid: procesbegeleiding en ondersteuning van gemeenten (1)	X		Bevorderen gezondheidssituatie door ondersteuning gemeentelijke besluitvorming.	Beleidsadvisering, analysering, beleidsmatige ondersteuning bij de implementatie, (door)ontwikkeling en evaluatie van (nieuw) beleid.

(1) wettelijke taak GGD, (2) wettelijke taak gemeente

GGD Hollands Noorden
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL Alkmaar

Postbus 9276
1800 GG Alkmaar

088 01 00 500
www.ggdhollandsnoorden.nl

TOETSINGSKADER JAARREKENING 2024

Opgesteld door GGD Hollands Noorden

Datum 1 april 2025

JAARREKENING 2024	**Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden**
Tijdigheid Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) ontvangen?	Ja. De stukken zijn tijdig gereed en zijn uiterlijk 15 april 2025 aan de gemeenten aangeboden.
Beleidsverantwoording *Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd c.q. de beleidsdoelstellingen zijn gehaald?* (afwijkingen vermelden)	☒ Beleidstoelichting op werkzaamheden/ beleidsdoelen opgenomen in de beleidsverantwoording per focuslijn 1.1. (Zie pagina 10 e.v.). Toelichting: ☒ Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij begroting, zie beleidsverantwoording per programma 1.1. Zie ook de prestatie-indicatoren per focuslijn.
Controleverklaringen *Is de verklaring aanwezig (ja /nee) en welke soort verklaring?*	Ja, een goedkeurende controleverklaring.
Weerstandsvermogen *Hoogte algemene reserve t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen* *In het AB kan een afwijkingsbesluit zijn genomen t.a.v. maximale hoogte van de algemene reserve.*	2,5% van de lasten € 1.468.000 Algemene reserve voor resultaatbestemming 2024 € 1.589.000 **- € 121.000** *Conclusie:* Hoogte algemene reserve is beperkt hoger dan 2,5% van de lasten. Gezien het Cao-gat 2025 is de prognose dat de algemene reserve in 2025 aanzienlijk gaat afnemen.
Risico's *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 € 1.360.000 wordt het financiële risico ingeschat op € 1.020.000 (zie pagina 38 e.v.). 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.

JAARREKENING 2024	Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden
	De algemene reserve voor resultaatbestemming op 31 december 2024 is € 1.589.000. De algemene reserve per 31 december 2024 is daarmee toereikend om de financiële risico's op te kunnen vangen. Echter, er is in 2025 nog sprake van een ongedekt Cao-gat, dat is ontstaan in 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 het begrotingsjaar 2023 is hiervoor een eenmalige extra bijdrage ontvangen. Voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 heeft het dagelijks bestuur ervoor gekozen om de gevolgen van het Cao-gat aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening te dragen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve. De prognose 2025 is dat de algemene reserve aanzienlijk gaat afnemen en niet meer toereikend is om de financiële risico's op te vangen. Meer informatie daarover is te vinden in programmabegroting 2026 GGD Hollands Noorden.
Resultaatbestemming *Het resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de Algemene reserve* *Toetsen en kort beschrijven of de resultaatbestemming voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten.* *Als een tekort verhaald moet worden op de gemeenten is dan een overzicht met het bedrag per gemeente opgenomen?*	Zie paragraaf 3.2 Resultaat jaarrekening bedraagt: € 75.000 (positief) Bij de aanbieding van de programmaverantwoording aan het algemeen bestuur wordt een voorstel voor resultaatbestemming gedaan. *Voorstel voldoet aan:* ☒ De algemene reserve is tijdelijk hoger dan de uitgangspunten van de FUGR (maximaal 2,5% van de lasten).
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? Overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente: In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de deelnemersbijdragen voor de GR-taken.

JAARREKENING 2024	Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden
	In bijlage 2 is een overzicht opgenomen van de bedragen per gemeente voor de aanvullende diensten. In bijlage 3 is het overzicht bijdrage gemeente voor Wvggz opgenomen.
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met stand van zaken van de in dat jaar geplande investeringen? Uitgevoerd c.q. doorgeschoven c.q. duurder of goedkoper?*	Investeringsoverzicht opgenomen: ja, opgenomen Toelichting: Ja, Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (pagina 50 en de toelichting op de post materiele vaste activa in de jaarrekening (pagina 54/55).
Kengetallen financiële positie *Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?* - *Netto schuldquote* - *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen* - *Solvabiliteitsratio* - *Structurele exploitatieruimte* *Indien niet alle kengetallen zijn aangevinkt, een toelichting geven.*	Welke kengetallen zijn opgenomen: Zie paragraaf financiering (pagina 41): ☒ Netto schuldquote, ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen ☒ Solvabiliteitsratio ☒ Structurele exploitatieruimte Toelichting: n.v.t.
EMU-saldo *Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)* *Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/ deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.*	EMU-saldo is opgenomen in jaarrekening: ja, opgenomen Zie paragraaf Financiering Toelichting: Het EMU-saldo van GGD HN wordt bepaald door het resultaat over 2024 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 (pagina 42).
Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?	Verrekening loonindexatie nodig: ja Toelichting: Het jaar 2024 is, ondanks het Cao-gat, afgesloten met een positief jaarrekeningresultaat van € 75.000. In 2024 had GGD HN te maken met een Cao-gat van € 1.202.000, dat is ontstaan vanuit de Cao SGO 2023. Als gevolg van hoge, niet begrote, rente inkomsten, uitstroom van personeel en het

moeilijk kunnen invullen van vacatureruimte heeft GGD HN het Cao-gat kunnen opvangen zonder de algemene reserve aan te wenden. Het zijn incidentele financiële meevallers, die grotendeels ook zorgden voor hoge werkdruk onder medewerkers.

Echter, ook in 2025 is er sprake van een ongedekt Cao-gat, dat is ontstaan in 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 het begrotingsjaar 2023 is hiervoor een eenmalige extra bijdrage ontvangen. Voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 heeft het dagelijks bestuur ervoor gekozen om de gevolgen van het Cao-gat aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening te dragen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve.

De huidige Cao SGO heeft een looptijd van 1 januari 2024 t/m 31 maart 2025, waarin de lonen met 6% zijn gestegen. In november 2024 zijn de onderhandelingen met de VNG voor de nieuwe Cao gestart. De Cao die ingaat per 1 april 2025 is op het moment van opstellen van de begroting nog niet definitief bekend. Als de lonen van deze nieuwe Cao conform toegekende loonindexatie met 4% stijgen per 1 april 2025, vertaalt zich dit in een Cao-gat van € 1.321.000 (3,3%) voor begrotingsjaar 2025. Het werkelijke Cao-gat voor 2025 kan bepaald worden als de Cao definitief is.

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.
Overige opmerkingen	Geen
Advies	Aan de gemeenten wordt gevraagd om een positieve zienswijze af te geven. Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 9 juli 2025 voorgesteld de volgende besluiten te nemen: 1. Vaststellen van de Jaarstukken 2024; 2. Het resultaat van € 75.000 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor Veilig Thuis.

GGD Hollands Noorden

Accountantsverslag controle 2024

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/0596

behandeld door
drs. C.M. Dekker-Huige RA

datum
28 maart 2025

onderwerp
Accountantsverslag 2024

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 2024.

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met 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 is op 24 maart 2025 besproken met de directeur, concern controller 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

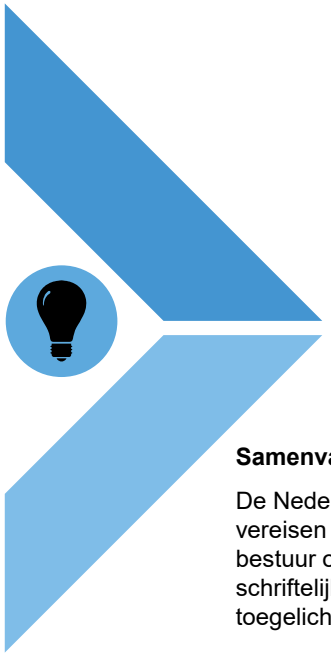
drs. C.M. Dekker - Huige RA

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.

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 2024 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
Onze werkzaamheden zijn afgerond. In de paragraaf oordeel gaan we nader in op de openstaande werkzaamheden en 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 gegevensgerichte werkzaamheden verricht, waaronder detailcontroles.

Na afronding van de interim-controle hebben wij op 16 december 2024 een managementletter uitgebracht. De managementletter bevat naast de bevindingen en adviespunten ten aanzien van de administratieve organisatie en interne beheersing enkele specifieke aandachtspunten. 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 2024 en als zodanig toegepast.

5. Evaluatie van belangrijkste inschattingen
Wij zijn van mening dat er geen relevante inschattingen zijn waarvoor wij specifieke werkzaamheden dienen uit te voeren.

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. In het accountantsverslag van 2023 zijn wij hier uitgebreid op ingegaan.
In de managementletter 2024 zijn de bevindingen en aanbevelingen van het eerste halfjaar 2024 opgenomen.

Verantwoordings- en rapportagegrens
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. Er is gekozen om geen toetsingskader door het dagelijks bestuur te laten vaststellen. In plaats daarvan is het toetsingskader inzichtelijk gemaakt in de werkprogramma's van de Verbijzonderde Interne Controle.

Voorwaardecriterium
Het voorwaardecriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen.

Op grond van intern uitgevoerde vic-werkzaamheden zijn diverse bevindingen en aanbevelingen gedaan. Daarbij zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Begrotingscriterium
De bevindingen t.a.v. het begrotingscriterium worden middels een tabel toegelicht in de rechtmatigheidsverklaring. Daarin is opgenomen de overschrijving van de lasten met € 616.000, de onderschrijding van de investeringsbudgetten van € 72.000 en de overschrijding van de baten van € 93.000.

Afspraken begrotingsrechtmatigheid
Ten aanzien van de (begrotings)rechtmatigheid zijn afspraken gemaakt tussen het dagelijks en algemeen bestuur. Deze afspraken zijn vastgelegd in de financiële verordening en het controleprotocol. Aanbevolen wordt deze afspraken te herzien waarbij de aard (w.o. het acceptabel zijn) en tijdigheid concreet worden gedefinieerd.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Belangrijkste zaken uit onze controle rechtmatigheidsverantwoording

Evaluatie rechtmatigheid

Na de invoering van de rechtmatigheidsverklaring over 2023 bleek dat de evaluatie van de begrotingsrechtmatigheid voor interpretatie vatbaar was. Daarbij is de invoering van de rechtmatigheidsverklaring aangegrepen om een normverzwaring toe te passen ten aanzien van de evaluatie van de begrotings-rechtmatigheid. In afwijking van voorgaande jaren worden ook de o.b.v. de financiële verordening acceptabel geachte begrotingsafwijkingen en niet tijdige gemelde afwijkingen meegewogen in het rechtmatigheidsoordeel. In de kadernota rechtmatigheid 2024 is hier nadere duiding aan gegeven.

Naar de maatstaven van nu zou de rechtmatigheids-verklaring van 2023 anders opgenomen zijn. Dit dient in de rechtmatigheidsverklaring van 2024 als foutherstel te worden toegelicht. Deze toelichting is opgenomen.

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.

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).

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.

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. De WNT-gegevens zijn met ingang van 2019 op de website opgenomen. De wettelijk plicht is 7 jaren als gevolg waarvan aanbevolen wordt de WNT-gegevens van af 2017 op te nemen.

2. Verlofstuwmeer

De omvang van de verplichtingen uit hoofde van vakantiedagen (het zogenaamde ‘verlofstuwmeer’) is in het boekjaar toegenomen van € 874.000 naar € 1.031.000. De toename past bij het beeld van personeelsschaarste en operationele druk. Geadviseerd wordt het verlofstuwmeer af te bouwen.

3. Verantwoording COVID-19

De kosten van COVID-19 zijn in 2024 opgenomen als specifieke uitkering en als zodanig verantwoord. Enkel de doorlopende verplichtingen worden als meerkosten COVID-19 op grond van de ‘oude regeling’ afgerekend.

4. 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)

5. 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 (2024) in Euro's	Toelichting fout/onzekerheid
VWS H29B	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en SiSa tussen medeoverheden	0	100.911	N.v.t.
VWS H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	0	944.334	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	2.206.953	N.v.t.
VWS H3,H5 en H36	Seksualiteitscoördinatie en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding en Subsidieregeling PrEP	0	1.320.327	N.v.t.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Ons oordeel bij uw jaarrekening 2024

Wij hebben een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2024 afgegeven.

Introductie

Samenvatting

Belangrijkste aandachtspunten

Oordeel bij de jaarrekening

Overige onderwerpen

Ontwikkelingen

Onze toets van uw jaarverslag

Op basis van Nederlandse wetgeving en de Nadere Voorschriften Controle en Overige Standaarden (NV COS) 720 is de accountant verplicht bepaalde werkzaamheden uit te voeren met betrekking tot het jaarverslag die in de jaarstukken is opgenomen.

Toetselement		Toelichting
Informatiewaarde		Ons oordeel is gebaseerd op de leesbaarheid, concreetheid en kwaliteit van de analyses.
Verenigbaarheid met de jaarrekening		Op grond van de informatie verkregen in onze controle is de inhoud van het jaarverslag verenigbaar met de jaarrekening.
Voldoen aan Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)		In de BBV zijn eisen voor de vorm en inhoud opgenomen. Wij hebben vastgesteld dat uw jaarverslag voldoet aan deze eisen.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

De tijdens de controle geïdentificeerde controleverschillen

De controleverschillen zijn afgestemd en verwerkt.

Naar aanleiding van de accountantscontrole zijn drie 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);
- toelichting reserves.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Controleverschillen
Schattingen
Significante risico's

Onze werkzaamheden mitigeren de geïdentificeerde en verondersteld significante risico's

Voor onze controleaanpak identificeren wij de significante risico's:

1) het doorbreken van interne beheersing door het management;

2) nauwkeurigheid van de opbrengstverantwoording.

Vanuit de controlestandaarden worden deze risico's standaard verondersteld aanwezig te zijn. Op basis van onze analyse hebben wij geen ander risico onderkend. 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.	Gegeven de aard van het risico waarbij interne beheersing wordt doorbroken kan dit risico niet worden gemitigeerd door middel van interne beheersing.	• Voorafgaande journaalposten, memoriaalboekingen en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt. • Schattingen en schattingsprocessen. • Significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.

Conclusie

Het significante risico is gemitigeerd door onze controlewerkzaamheden uit te voeren. Die procedures brachten geen aanwijzingen aan het licht dat het management interne beheersingsmaatregelen had doorbroken.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Controleverschillen
Schattingen
Significante risico's

Nauwkeurigheid van de opbrengstverantwoording

Omschrijving risico	Aanpak management	Eigen controlewerkzaamheden
GGD HN heeft diverse opbrengststromen die ieder een eigen onderbouwing en totstandkoming kent. Ook de wijze waarop deze stromen in de organisatie wordt uitgevoerd en geregistreerd is daarop ingericht. Voor onze controleaanpak bepalen wij de richting van onze controlewerkzaamheden welke afhankelijk van de aard op nauwkeurigheid of op volledigheid gericht zijn. De controle van de opbrengststromen is gericht op de nauwkeurigheid.	Het management monitort de baten per stroom of project. Hierbij worden tussentijdse cijfers opgesteld en gerapporteerd. Bijstellingen worden in de prognose meegenomen.	Onze gegevensgerichte controlewerkzaamheden bestonden onder andere uit: • aansluiten en cijferbeoordeling; • afstemmen met achterliggende stukken (zoals begroting en overzichten uit systemen waarin activiteiten worden geregistreerd); • matchen van het verband per activiteit met de totale opbrengsten (zoals beschikking of andere documentatie van derden); • overige opbrengsten: verband tussen gerealiseerde prestaties (m.n. personeelskosten) en bijbehorende baten (kostendekkend).

Conclusie

Wij hebben bij onze controle geen afwijkingen geconstateerd. De 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

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).

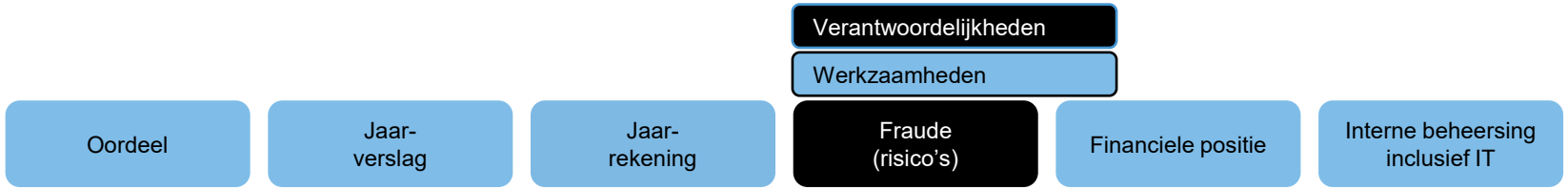
Uw verantwoordelijkheden

- 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 2024 sluit af met een positief resultaat van € 75.000. De afname van het resultaat ten opzichte van vorig jaar wordt veroorzaakt door eenmalige BTW bate van € 751.000 die in het resultaat van vorig jaar verwerkt is.

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.

De gerealiseerde lasten zijn lager dan begroot wat met name door lagere lasten voor goederen en diensten wordt veroorzaakt.

Kengetallen

Overzicht van baten en lasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Baten	58.674	58.581	67.001
Lasten	58.739	59.355	63.048
Toevoeging reserves	53	53	3.884
Onttrekking reserves	192	192	692
Resultaat	75	-635	761
Vaste activa	2.010		1.981
Vlottende activa	27.955		23.965
Balanstotaal	29.965		25.945
Eigen vermogen	1.910		2.110
Vlottende passiva	28.055		23.835

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 € 594.080. De gehanteerde uitvoeringsmaterialiteit bedraagt € 386.152

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 2024.

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 2024 geen rotatie plaatsgevonden.

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

Cyberbeveiligingswet (NIS2) en BIO2
De NIS2-richtlijn is sinds 17 oktober 2024 geldig in de Europese Unie. In Nederland is het niet gelukt om deze EU-richtlijnen op tijd om te zetten in nationale wetgeving. De verwachting is dat de Cyberbeveiligingswet (Cbw) in het derde kwartaal van 2025 in werking treedt.

De belangrijkste verplichtingen onder de Cyberbeveiligingswet

- Zorgplicht (adequate maatregelen)
  Op basis van een risico analyse zijn entiteiten verplicht om passende maatregelen te nemen voor de beveiliging van hun netwerk- en informatiesystemen

- Bestuur (kennisniveau)
  De leden van het algemeen bestuur moeten de maatregelen goedkeuren en toezicht houden op de effectiviteit ervan. Om dit goed te kunnen doen, dienen zij een opleiding te volgen.

- Registratieplicht (centraal register NIS2-entiteiten)
  Entiteiten die onder de wet vallen zijn verplicht zich te registeren in het entiteitenregister.

- Meldplicht (significante incidenten)
  Entiteiten moeten significante incidenten onverwijld (zo snel mogelijk) en binnen 24 uur melden bij het Computer Security Incident Response Team (CSIRT) aan de toezichthouder.

De Cyberbeveiligingswet en BIO2
De BIO2 is de opvolger van de huidige BIO1.04 en wordt het nieuwe kader voor de overheid voor informatiebeveiliging. De nieuwe BIO volgt op de evaluatie van de huidige versie en valt samen met de ontwikkelingen rondom de Cyberbeveiligingswet.
De aanpak van BIO2 is een passende manier om te voldoen aan de zorgplicht onder de Cyberbeveiligingswet. In de concept-Cyberbeveiligingswet staat dat aanvullende regels voor beveiliging via een Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) kunnen worden gesteld. Het is zeer waarschijnlijk dat BIO2 op deze manier wettelijk wordt verankerd.

Gemeenschappelijke regelingen en de Cyberbeveiligingswet
De Cyberbeveiligingswet is nog niet definitief en in de praktijk is (zoals vaak bij wetswijzigingen) nog niet alles duidelijk. Het is van belang dat entiteiten grondig onderzoeken of zij onder de wet vallen.
Een gemeenschappelijke regeling valt onder de Cyberbeveiligingswet mits deze voldoet aan de criteria van een overheidsinstelling. Samenwerkingen die niet voldoen aan deze criteria hebben mogelijk indirect alsnog te maken met de nieuwe wet omdat de deelnemende gemeenten zich moeten verantwoorden over de digitale veiligheid. De wetgever heeft nog geen uitsluitsel gegeven over in welke gevallen een gemeenschappelijke regeling (direct) onder de wet valt.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste boodschappen
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Belangrijke ontwikkelingen waarvoor wij uw aandacht vragen

Aanstaande wijzigingen in wet- en regelgeving

Wet toekomst pensioenen
Het Nederlandse pensioenstelsel ondergaat met de Wet toekomst pensioenen haar grootste verandering ooit. Uiterlijk op 1 januari 2028 moet ook de GGD HN klaar zijn voor deze verandering.

Het bestuur van het ABP en de sociale partners hebben besloten over zowel de nieuwe pensioenregeling als de keuzes voor de overgang naar de nieuwe regeling. In het transitieplan zijn regelingen getroffen voor adequate compensatie welke (deels) verplicht zijn voor u. Daar komen dan extra kosten bij kijken. Het is daarom goed om de ontwikkelingen van uw organisatie te volgen en daar op voor te sorteren voor zover mogelijk in de begroting.

Sommige wijzigingen zijn dichterbij dan verwacht. Zo heeft uw pensioenfonds ervoor gekozen om per 1 januari 2024 de startleeftijd voor het opbouwen van pensioen te verlagen van 21 naar 18 jaar.

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.
.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste boodschappen
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Belangrijke ontwikkelingen waarvoor wij uw aandacht vragen

Aanstaande wijzigingen in wet- en regelgeving

Ontwikkeling SPUK
In het coalitie akkoord heeft de regering bekend gemaakt dat zij het voornemen de SPUK's af te schaffen en over te hevelen naar het gemeentefonds. De overheveling van SPUK's naar het Gemeentefonds heeft als doel om de verantwoordingslast te verminderen en meer flexibiliteit te bieden aan gemeenten.

Het behoud of de afschaffing van SPUK's kan directe gevolgen hebben voor gemeentelijke projecten, vooral op het gebied van educatie en beroepsonderwijs.
Begin 2025 wordt een definitieve beslissing verwacht over het voortbestaan van de SPUK's. Gemeenten kunnen zich nog uitspreken voor het behoud van specifieke uitkeringen als de voordelen hiervan opwegen tegen de overheveling naar het Gemeentefonds.

Het kabinet heeft een afwegingskader opgesteld om te bepalen welke SPUK's behouden blijven. Dit kader houdt rekening met juridische, praktische en politieke redenen. Een budgetkorting van 10% is afgesproken voor de SPUK's die behouden blijven, wat kan leiden tot minder activiteiten of doelmatiger uitvoering van de bestaande activiteiten.

Duurzaamheidsverslaggeving
De 'Coalition of the Willing' heeft een uitgebreide handreiking opgesteld om decentrale overheden te ondersteunen bij duurzaamheidsrapportage en -verantwoording. Deze handreiking biedt richtlijnen en praktische tips voor het meten, rapporteren en verbeteren van duurzaamheidsprestaties. Het doel is om meer transparantie te creëren en de prestaties van decentrale overheden te verbeteren door middel van benchmarking en het delen van best practices.

Een recent onderzoek van de Vrije Universiteit heeft aangetoond dat transparantie cruciaal is voor de geloofwaardigheid en effectiviteit van duurzaamheidsinitiatieven. Het onderzoek benadrukt dat duidelijke en gedetailleerde rapportage over duurzaamheid niet alleen het vertrouwen van stakeholders vergroot, maar ook bijdraagt aan betere besluitvorming en beleidsvorming.

Op basis van de handreiking en het onderzoek van de Vrije Universiteit, worden de volgende acties aanbevolen voor de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen:
- **implementatie van de Handreiking**: begin met het toepassen van de richtlijnen en best practices uit de handreiking van de 'Coalition of the Willing' om de duurzaamheidsrapportage te verbeteren;
- **versterking van Transparantie**: zorg voor gedetailleerde en toegankelijke rapportage over duurzaamheidsinitiatieven en -resultaten, zoals aanbevolen door de Vrije Universiteit;
- **stakeholder Betrokkenheid**: betrek belangrijke stakeholders bij het proces van duurzaamheidsrapportage om hun input en feedback te integreren;
- **continu Verbeteren**: voer regelmatig evaluaties uit van de duurzaamheidsrapportage en pas waar nodig verbeteringen toe om de effectiviteit en transparantie te waarborgen.

.

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.

Verslag
Klankbordgroep Financiën GGD Hollands Noorden

Datum/tijd overleg:	Maandag 7 april 2025: 14u30 – 16u00
Deelnemers:	Linda van der Gragt-van Dijk (afw), Richard Smal, Jur Kratzschmar (afw), Marloes Bak, Michelle Naylor, Stef Winter, Rients Dijkstra en Walter van den Berg (vz)

Nr.	Agendapunten
1.	**Opening/vaststellen agenda**
2.	**Verantwoording 2024 GGD HN (ter advies)** De klankbordgroep Financiën constateert dat het jaarrekeningsaldo 2024 positiever is dan het saldo bij de 2e Burap 2024 (begroting). En daarbij merkt de klankbordgroep op dat dit helder is toegelicht in de verantwoording 2024 (zie pagina 11 t/m 13). De klankbordgroep kan zich vinden in de voorgestelde bestemmingsreserve Veilig Thuis met het advies om in de aanbiedingsbrief de toelichting op de voorgestelde bestemmingsreserve Veilig Thuis te wijzigen. De zinsnede “In de 2e helft van 2024 is de werkvoorraad toegenomen” doet lijken alsof er sprake is van hogere instroom en dan schrijft regelgeving voor: “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. De werkvoorraad is niet toegenomen door hogere instroom, maar kent andere redenen. De klankbordgroep Financien adviseert het dagelijks bestuur om in de aanbiedingsbrief bij financiele vooruitzichten het effectieve bezuinigingspercentage van 3,9% ook te benoemen.
3.	**Begroting 2026 GGD HN (ter advies)** De klankbordgroep Financiën adviseert hier ook om het effectieve bezuinigingspercentage van 3,9% te benoemen. Hiernaast constateert de klankbordgroep dat de begroting 2026 in overeenstemming is met de besluitvorming van het algemeen bestuur van 12 maart 2025 op de kadernota 2026 en geeft een positief advies af.
4.	**Rondvraag**
5.	**Sluiting**

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

Populair jaarverslag 2024

GGD Hollands Noorden

Klik hier voor het Populair jaarverslag 2024

Het jaarverslag biedt input voor de accountgesprekken met de gemeenten.

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	:	20250409_best	Datum	:	11 april 2025
Contactpersoon	:	mw. mr. Y.C. Koopen	Bijlage(n)	:	3
Telefoonnummer	:	06-51955857	Onderwerp	:	Begroting 2026

Geachte raad,

Hierbij ontvangt u de begroting 2026 GGD Hollands Noorden. De begroting 2026 is opgesteld op basis van de Kadernota 2026 GGD Hollands Noorden en besluitvorming daarover in het algemeen bestuur van 12 maart 2025. Daarnaast is het toetsingsformulier bijgevoegd.

Wij zien op basis van de afspraken, die voor Gemeenschappelijke Regelingen in onze regio gelden, uw zienswijzen op deze stukken graag uiterlijk 25 juni 2025 tegemoet. Besluitvorming over de stukken vindt plaats in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 juli 2025.

Voorgestelde besluit

Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 9 juli 2025 voorgesteld de volgende besluiten te nemen:
1. De begroting 2026 GGD Hollands Noorden vast te stellen;
2. De Meerjarenraming 2026-2029 vast te stellen.

Hieronder lichten wij de begroting op hoofdlijnen toe.

Speerpunten 2026

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. Vanaf het voorjaar 2024 zijn GGD HN en de leden van het algemeen bestuur met elkaar in gesprek over bezuinigingen in 2026. In de kadernota 2026 heeft GGD HN, op verzoek van de 16 deelnemende gemeenten, meerdere bezuinigings-scenario's uitgewerkt.
Op 12 maart 2025 is in het algemeen bestuur besloten om te kiezen voor het bezuinigingsscenario van 5% en dit te verwerken in de begroting 2026. Het algemeen bestuur heeft besloten om vanuit dat scenario 11 bezuinigingsmaatregelen met een totaal bezuinigingsbedrag van 1,6 miljoen door te voeren. Deze 11 bezuinigingsmaatregelen resulteren in een effectief bezuinigingspercentage van 3,9%. Daarnaast wordt op verzoek van het algemeen bestuur nog 1 maatregel onderzocht op haalbaarheid of deze kan bijdragen aan het concreet halen van de doelstellingen uit het 5% scenario.

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Financieel

De begroting 2026 sluit, rekening houdend met de doorgevoerde bezuinigingen, op een saldo van € 0. Nu GGD HN geconfronteerd wordt met bezuinigingen zal het echter een grote opgave zijn om binnen de begroting te blijven en is het opbouwen van eigen vermogen niet realistisch. De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,4%.

Weerstandsvermogen en risico's

De omvang van de algemene reserve en de weerstandscapaciteit staan onder druk als gevolg van het ongedekte Cao-gat voor 2025, 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 € 1.360.000 wordt het financiële risico voor 2026 ingeschat op € 1.020.000. Het financiele risico met de meeste impact zijn frictiekosten als gevolg van de bezuinigingsopgave. De algemene reserve is ultimo 2026 begroot op € 448.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2026 op te vangen.

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. 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.

Advisering klankbordgroep financiën GGD

De begroting 2026 is op 7 april 2025 besproken in de klankbordgroep financiën van GGD Hollands Noorden, het advies treft u bijgaand ter informatie aan.

Besluitvorming Kadernota 2026 en opvolging zienswijzen

Op 12 maart 2025 heeft het algemeen bestuur de Kadernota 2026 vastgesteld. De zienswijzen van de gemeenteraden maakten daarbij onderdeel uit van de beraadslagingen. Het algemeen bestuur heeft op 12 maart 2025 het volgende besloten:
Het algemeen bestuur besluit (geamendeerd):

1. de Kadernota 2026 GGD Hollands Noorden vast te stellen met inachtneming van de zienswijzen en bestuurlijke reactie daarop en daarbij te kiezen voor het bezuinigingsscenario 5%, waarbij de maatregelen 3,5 en 14 niet genomen worden en te onderzoeken of maatregel 15 kan bijdragen aan het concreet halen van de doelstellingen uit het 5% scenario.
2. Gemeenteraden informeren over besluitvorming.

Over de besluitvorming en de bestuurlijke reactie op uw zienswijzen bent u op 28 maart 2025 per brief geïnformeerd.

Toelichting op begroting 2026

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.

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

Indienen zienswijzen

Het algemeen bestuur besluit op 9 juli 2025 over de begroting 2026 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 2025.

U kunt de zienswijze (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.

Hoogachtend,
namens het dagelijks bestuur,

M.M.J. van Gent
11-04-2025

M.M.J. van Gent-Overdevest,
voorzitter

E.J. Paulina,
secretaris-directeur

Bijlagen:
1. Begroting 2026 GGD Hollands Noorden
2. Toetsingsformulier Begroting 2026
3. Advies Klankbordgroep Financiën

Digitaal verzegeld door Zynyo B.V.
Datum: 11-04-2025 11:06 CEST
Document ID:
4e4f589e-ae03-40a2-a9db-e83e5e05508d

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

Versie 1 april 2025

Programmabegroting 2026

GGD Hollands Noorden

Inhoud

Voorwoord 3

1 Beleidsbegroting 6

1.1 Taken 7

1.2 Middelen 8

2 Afdelingen 12

2.1 Jeugdgezondheidszorg (JGZ) 13

2.2 Veilig Thuis 16

2.3 Vangnet & Advies (V&A) 18

2.4 Infectieziektebestrijding en Algemene Gezondheid 20

2.5 GGD HN brede aandachtspunten 22

3 BBV-paragrafen 24

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 25

3.2 Financiering 30

3.3 Overzicht overhead 33

3.4 Beleidsindicatoren 33

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen 34

3.6 Verbonden partijen 34

4 Financiële begroting 35

4.1 Begrotingsuitgangspunten 36

4.2 Overzicht baten en lasten 36

4.3 Meerjarenbegroting 2026-2029 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 Wet verplichte GGZ 46

4.8 Overzicht bedragen aanvullende diensten 47

Bijlagen 48

Bijlage 1 Overzicht baten & lasten per categorie 49

Bijlage 2 Overzicht baten & lasten per taakveld 50

Bijlage 3 Overzicht overhead per categorie 51

Bijlage 4 Missie, visie en kernwaarden 52

Bijlage 5 Overzicht taken en diensten 53

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt de begroting 2026 van GGD Hollands Noorden (GGD HN). Deze begroting is gebaseerd op de Kadernota 2026 en besluitvorming daarover in het algemeen bestuur van 12 maart 2025. De belangrijkste vraag die we onszelf als GGD HN hebben gesteld is: wat zijn onze prioriteiten? Maar ook: hoe zou dit financieel vormgegeven kunnen worden?

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. Vanaf het voorjaar 2024 zijn GGD HN en de leden van het algemeen bestuur met elkaar in gesprek over bezuinigingen in 2026. In de kadernota 2026 heeft GGD HN, op verzoek van de 16 deelnemende gemeenten, meerdere bezuinigingsscenario's uitgewerkt. Op 12 maart 2025 is in het algemeen bestuur besloten om te kiezen voor het bezuinigingsscenario van 5% en dit te verwerken in de begroting 2026. Het algemeen bestuur heeft besloten om vanuit dat scenario 11 bezuinigings-maatregelen met een totaal bezuinigingsbedrag van 1,6 miljoen door te voeren. Deze 11 bezuinigingsmaatregelen resulteren in een effectief bezuinigingspercentage van 3,9%. Daarnaast wordt op verzoek van het algemeen bestuur nog 1 maatregel onderzocht op haalbaarheid of deze kan bijdragen aan het concreet halen van de doelstellingen uit het 5% scenario.

De verwachting is dat in 2026 de JGZ medewerkers gaan werken met het nieuwe digitale dossier. Met dit nieuwe dossier kunnen de JGZ medewerkers de komende jaren uitstekend werken. Een belangrijke uitbreiding hierbij is het ouderportaal waardoor de digitale communicatie tussen JGZ en ouders/ opvoeders en jeugdigen eenvoudiger wordt.

Ook wordt ingezet op samenwerking met de GGD'en in de regio op het gebied van forensische geneeskunde.

In de begroting 2026 worden de beoogde resultaten en kritische prestatie- indicatoren (KPI's) van de verschillende afdelingen beschreven. Daarnaast wordt per afdeling de gekozen bezuinigingsmaatregel en het maatschappelijke effect beschreven.

Met vriendelijke groet,

het dagelijks bestuur

Mary van Gent
Voorzitter

Edward John Paulina
Directeur

GGD HN in één oogopslag

GGD HN zorgt voor de publieke gezondheid, oftewel de volksgezondheid van álle inwoners van Noord-Holland-Noord. De focus ligt op gezondheid en preventie. Op het voorkómen van ziekte en zorg en op het beperken van gezondheidsschade daar waar die al ontstaan is.

Bij alles wat GGD HN doet, werkt GGD HN vanuit twee leidende principes:

- Publieke gezondheidszorg voor álle inwoners van Noord-Holland-Noord.
- Een integrale blik op gezondheid en veiligheid.

Het geheel van factoren dat van invloed is op gezondheid en veiligheid is complex. Het aantal factoren is omvangrijk en er is sprake van onderlinge wisselwerking met kans op een jarenlange impact. Daarom hanteert GGD HN een integrale blik.

Missie & visie

Iedereen kansrijk

Gezondheid is van onschatbare waarde. We willen dat iedereen in Noord-Holland-Noord zich zo lang mogelijk fit, vitaal en veilig voelt. Daarom doen we er alles aan om de kans op gezondheid en veiligheid voor iedereen zo groot mogelijk te maken.

Expert in preventie

We kennen het complexe geheel van factoren die van invloed zijn op gezondheid en veiligheid als geen ander. We weten wat nodig is om die factoren te bevorderen, te stimuleren en te versterken. Of juist te vermijden, te bestrijden en te beperken. Deze kennis vormt de basis voor ons dagelijks werk.

Samen sterk

We delen die kennis ook met anderen. Zodat zoveel mogelijk mensen en organisaties er profijt van hebben. Zo bouwen we samen met inwoners, gemeenten en netwerkpartners aan een gezond en veilig leven voor iedereen in Noord-Holland-Noord.[1]

[1] Zie bijlage 4 voor de missie, visie en kernwaarden van GGD HN

GGD Hollands Noorden	
Gemeenten	16
Inwoners (op 1/1/2025 (voorlopig aantal))	682.301
Bezetting GGD (op 31/12/2024)	470

De begroting 2026 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	45.629	3.892	49.521	37.038	12.483
Aanvullende diensten	-	9.830	9.830	7.216	2.614
Overhead	-	176	176	15.213	-15.037
	45.629	13.898	59.527	59.527	0

In onderstaande tabel is per gemeente de begrote bijdrage voor GR-taken en de begrote bijdrage voor aanvullende diensten weergegeven voor begrotingsjaar 2026.

Gemeente (bedragen x € 1.000)	Bijdrage GR-taken	Aanvullende diensten	Totaal
Alkmaar	7.961	1.912	9.873
Bergen	1.730	71	1.802
Castricum	2.380	90	2.470
Den Helder	4.210	731	4.941
Dijk en Waard	6.227	325	6.552
Drechterland	1.441	29	1.470
Enkhuizen	1.397	65	1.462
Heiloo	1.539	66	1.605
Hollands Kroon	3.384	238	3.622
Hoorn	5.660	882	6.542
Koggenland	1.613	30	1.644
Medemblik	3.217	199	3.415
Opmeer	843	48	891
Schagen	3.084	254	3.338
Stede Broec	1.668	40	1.708
Texel	869	56	925
Uitgeest	196	-	196
Totaal	**47.421**	**5.037**	**52.457**

1 Beleidsbegroting

1.1 Taken
1.2 Middelen

1.1 Taken

GGD HN zorgt voor de publieke gezondheid, oftewel de volksgezondheid van álle inwoners van Noord-Holland-Noord. De focus ligt op gezondheid en preventie. Op het voorkómen van ziekte en zorg en op het beperken van gezondheidsschade daar waar die al ontstaan is.

Bij alles wat GGD HN doet, werkt GGD HN vanuit twee leidende principes:
- Publieke gezondheidszorg voor álle inwoners van Noord-Holland-Noord.
- Een integrale blik op gezondheid en veiligheid.

De Gezondheidsatlas Noord-Holland-Noord[2] bevat cijfers op gemeente-/wijkniveau over al deze taken. Ook op de website GGDHN.incijfers.nl[3] 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).

[2] https://gezondnhn.nl/dashboard/dashboard
[3] https://ggdhn.incijfers.nl/dashboard/dashboard

1.2 Middelen

Baten en lasten 2026

De begroting 2026 is sluitend, de totale baten en lasten zijn:

Overzicht baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten	59.351	44.254	15.097
Overhead	176	15.213	-15.037
Heffing VPB	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-
Saldo van baten en lasten	59.527	59.467	59
Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves	-	59	-59
Mutatie reserves	-	59	-59
Resultaat	59.527	59.527	0

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Bezuinigingsmaatregelen

Op woensdag 12 maart 2025 heeft het algemeen bestuur van GGD HN ingestemd met het 5% bezuinigingsscenario. Het algemeen bestuur heeft een aantal maatregelen uit het 5% scenario geschrapt. Er is besloten om 11 van de voorgestelde maatregelen[4] door te voeren. Er ligt daarnaast nog een onderzoeksopdracht rondom het bezuinigen op de inspectie kinderopvang om bij te dragen aan de bezuiniging.

In de begroting 2026 is een totale bezuiniging van € 1.596.000 verwerkt. In onderstaande tabel zijn de bezuinigingsmaatregelen en bedragen gespecificeerd.

Nr.	Omschrijving bezuinigingsmaatregel	Bedrag X €1.000
1	Stoppen met laagdrempelig en vrij toegankelijk opvoedspreekuur (JGZ)	893
2	Stoppen met voorlichting aan ketenpartners en jaarlijks HG/KM symposium (VT)	59
3	Stoppen met procesregie buiten kantoortijden voor tijdelijk huisverbod (VT)	-
4	Organiseren van 1 frontoffice (OGGZ)	14
5	Stoppen met advies/ondersteuning veiligheidsketen (OGGZ)	-
6	Alternatieve huisvesting (OGGZ)	13
7	Stoppen met advisering infectiepreventie aan scholen en instellingen	54
8	Verminderen telefonische bereikbaarheid en spreekuren (TBC, Reizigers en SG)	101
9	Verminderen advisering Medische Milieukunde	86
10	Stoppen met aanbod themabijeenkomsten en cursussen tijdens zwangerschap	84
11	Stoppen met wegen en meten van alle leerlingen in 2e klas voortgezet onderwijs	30
12	Verminderen inzet Epidemiologie en Gezondheidsbevordering	249
13	Stoppen met regionale/landelijke pilots VT	13
14	Verminderen inzet VT door versterken wijkteams	-
15	10% minder inspecties kinderopvang	pm
16	Stoppen met Toeleiding Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE)	-
17	Stoppen met aanbod stageplekken VT	-

[4] In totaal zijn in de verschillende scenario's 22 bezuinigingsmaatregelen voorgesteld.

18	Verminderen beschikbaarheid VT (19.30 uur naar 17.00 uur)	-
19	Stoppen met MDA++ (Veilig Thuis)	-
20	Van twee naar één individueel contactmoment JGZ op het VO (klas 3 VO vervalt)	-
21	Van twee naar één individueel contactmoment JGZ op het BO (groep 7 BO vervalt)	-
22	5% minder personeel op wettelijke taken VT (adviezen, meldingen, onderzoeken)	-
	Totaal	1.596

Van het totale bezuinigingsbedrag van € 1.596.000 heeft 80% betrekking op het primaire proces. Dit betekent dat het werk binnen Jeugdgezondheidszorg, Veilig Thuis, Vangnet & Advies en Infectieziektebestrijding en Algemene Gezondheid geraakt wordt. De overige 20% heeft betrekking op de overhead en bedrijfsvoering. Zo beweegt de bezuiniging op de overhead mee in de maatregelen. GGD HN heeft de bezuinigingsmaatregelen op overhead ook verwerkt in de begroting 2026. Dit zijn vooral bezuinigingen op formatie bij het directiebureau en de teams communicatie, HR en Financien door herindeling van taken (efficiency). Alsook het verminderen van een teamleider ICT door samenvoeging van 2 teams, het langer gebruik maken van ICT-apparatuur en sluiting van het hoofdkantoor op vrijdag.

Begroting naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead

De begroting 2026 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	45.629	3.892	49.521	37.097	12.423
Aanvullende diensten	-	9.830	9.830	7.216	2.614
Overhead	-	176	176	15.213	-15.037
	45.629	13.898	59.527	59.527	0

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Deelnemersbijdrage gemeenten

De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,4%.

Algemene reserve

Het geprognosticeerde verloop van de algemene reserve, rekening houdend met de jaarrekeningen over 2023-2024, de resultaatbestemming over 2024, de prognose 2025 en de uitgangspunten in de Kadernota 2026, is als volgt:

Verloop algemene reserve (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand 1-1	**-2.609**	**1.589**	**1.589**	**448**	**448**	**448**	**448**
Toevoeging	3.834		180				
Onttrekking	-397						
Resultaatbestemming	761						
Stand 31-12	**1.589**	**1.589**	**1.769**	**448**	**448**	**448**	**448**
Nog te bestemmen resultaat		75	-1.321				
Stand 31-12 na resultaatbestemming	1.589	1.664	448	448	448	448	448

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Jaarrekening 2024

Het jaar 2024 is, ondanks het Cao-gat, afgesloten met een positief jaarrekeningresultaat van € 75.000. In 2024 had GGD HN te maken met een Cao-gat van € 1.202.000, dat is ontstaan vanuit de Cao SGO 2023. Als gevolg van hoge, niet begrote, rente inkomsten, uitstroom van personeel en het moeilijk kunnen invullen van vacatureruimte heeft GGD HN het Cao-gat kunnen opvangen zonder de algemene reserve aan te wenden. Het zijn incidentele financiële meevallers, die grotendeels ook zorgden voor hoge werkdruk onder medewerkers.

Besluitvorming over de resultaatbestemming 2024 vindt separaat plaats in het algemeen bestuur van 9 juli 2025. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat 2024 niet toe te voegen aan de algemene reserve, maar om een bestemmingsreserve te creëren voor wachtlijsten Veilig Thuis. De algemene reserve voor resultaatbestemming 2024 bedraagt € 1.589.000.

Begroting 2025

De algemene reserve wordt overeenkomstig het besluit bij de begroting 2025 met € 180.000 opgebouwd. Echter, in 2025 is er sprake van een ongedekt Cao-gat, dat is ontstaan in 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 het begrotingsjaar 2023 is hiervoor een eenmalige extra bijdrage ontvangen. Voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 heeft het dagelijks bestuur ervoor gekozen om de gevolgen van het Cao-gat aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening te dragen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve.

De huidige Cao SGO heeft een looptijd van 1 januari 2024 t/m 31 maart 2025, waarin de lonen met 6% zijn gestegen. In november 2024 zijn de onderhandelingen met de VNG voor de nieuwe Cao gestart. De Cao die ingaat per 1 april 2025 is op het moment van opstellen van de begroting nog niet definitief bekend. Als de lonen van deze nieuwe Cao conform toegekende loonindexatie met 4% stijgen per 1 april 2025, vertaalt zich dit in een Cao-gat van € 1.321.000 (3,3%) voor begrotingsjaar 2025. Het werkelijke Cao-gat voor 2025 kan bepaald worden als de Cao definitief is.

Effect loonindexatie op 2025	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Prognose 2025	Totaal
Toegekend	2,3 %	7,5 %	4,0%	13,8%
Werkelijke Cao-stijging	8,1 %	6,0 %	3,0%	17,1%
Totaal	**-5,8 %**	**1,5 %**	**1,0%**	**-3,3 %**

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.

Begroting 2026

De stand van de algemene reserve wordt ultimo 2026 geprognosticeerd op € 448.000.

Prestatie-indicatoren

In de begroting 2026 zijn de volgende KPI's opgenomen ten aanzien van het weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Weerstandsvermogen	Streefwaarde	Begroting 2026
Algemene reserve na resultaatsbestemming in procenten van de totale lasten	● ≥1,5% ● >0,5% en <1,5% ● ≤0,5%	0,8%

Weerstandscapaciteit	Streefwaarde	Begroting 2026
Algemene reserve na resultaatsbestemming is groter dan de risico's	● ≥1 ● >0,5 en <1 ● ≤0,5	0,4

Risico's	Streefwaarde	Begroting 2026
Inschatting risico's	● minimaal ● gemiddeld/niet urgent ● 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 € 1.360.000 wordt het financiële risico voor 2026 ingeschat op € 1.020.000. De algemene reserve is ultimo 2026 begroot op € 448.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2026 op te vangen.

2 Afdelingen

2.1 Jeugdgezondheidszorg

2.2 Veilig Thuis

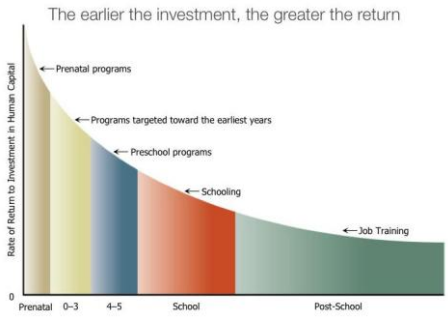
2.3 Vangnet & Advies

2.4 Infectieziektebestrijding en Algemene Gezondheid

2.5 GGD HN brede aandachtspunten

2.1 Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

Alle kinderen verdienen gelijke kansen om zich te kunnen ontwikkelen tot gezonde en gelukkige volwassenen; daarom zet de JGZ vroegtijdig en extra in op kinderen in kwetsbare situaties. De Heckman Curve (figuur 1) toont aan dat preventie met name in de eerste vier levensjaren cruciaal is; investeringen in deze periode leveren de grootste winst op voor individu en maatschappij. De JGZ heeft deze kinderen goed in beeld; in 2024 werd 95% van de 0 tot 1-jarigen en 86% van de 1 tot 4-jarigen bereikt. Via het actieprogramma Kansrijke Start zet de JGZ zich extra in voor kinderen van -9 maanden tot 4 jaar. Dat start met het aanbieden van het prenataal huisbezoek tijdens de zwangerschap.



Heckman Curve (heckmanequation.org)

Bezuinigingsmaatregelen

Voor de JGZ is gekozen voor drie maatregelen. In onderstaande tabel staan de maatregelen en de mogelijke maatschappelijke effecten.

Omschrijving bezuiniging	Maatschappelijk effect
Stoppen met laagdrempelig en vrij toegankelijk opvoedspreekuur	• Toename opvoedingsonmacht en (sociale) onveiligheid. • Afname veerkracht/weerbaarheid. • Toename gezondheidsachterstanden.
Stoppen met aanbod themabijeenkomsten en cursussen tijdens de zwangerschap	• Onvoorbereid op bevallingen. • Complicaties bevallingen. • Toename gezondheidsachterstanden/chronische aandoeningen.
Stoppen met wegen en meten van alle leerlingen in 2e klas voortgezet onderwijs	• Geen onderbouwing van beleid over- en ondergewicht 12-16 jaar. • Minder kans op normaliseren zorgen over lengte en gewicht. • Toename overgewicht/obesitas en anorexia.

Aandachtspunt: Rol en positie van de JGZ binnen landelijke Hervormingsagenda Jeugd

Waarom doen we dit?

De landelijke Hervormingsagenda Jeugd 2023-2028 is ontstaan vanwege de groeiende vraag naar jeugdhulp en de bijbehorende stijgende kosten waar gemeenten in het hele land mee te maken hebben. Doelen van de Hervormingsagenda Jeugd zijn:

- verbetering van de kwaliteit en effectiviteit van de jeugdhulp;
- beheersing van stijgende zorgkosten om het jeugdstelsel op lange termijn betaalbaar te houden.

De preventieve expertise van de JGZ speelt hierbij een cruciale rol. Door preventieve maatregelen kunnen problemen bij kinderen en jongeren vroegtijdig worden gesignaleerd en aangepakt, waardoor de behoefte aan intensievere zorg mogelijk afneemt. Zo helpt de JGZ de instroom in de jeugdzorg en het curatieve domein te verminderen, net als het beroep op zorg en ondersteuning later in het volwassen leven. Het is daarom van belang om de JGZ goed te positioneren binnen de jeugdketen.

Hoe doen we dit?

De rol van de JGZ in het kader van de Hervormingsagenda jeugd is met name belangrijk als het gaat om het versterken van de sociaalpedagogische basis; het deel van de sociale basis dat bijdraagt aan het opgroeien, opvoeden en ontwikkelen van jeugdigen. De toegevoegde waarde van de JGZ ligt daarbij onder andere op het vlak van:

1. *Preventie en vroegsignalering van problemen bij kinderen en jongeren:*
   - het systematisch monitoren van de lichamelijke, psychosociale en cognitieve ontwikkeling;
   - het beoordelen van deze ontwikkeling in relatie tot de pedagogische, sociale en fysieke omgeving;
   - tijdig signaleren van problemen en vroegtijdig opsporen van specifieke stoornissen.
2. *Preventieve voorlichting en educatie:*
   - informeren, adviseren, ontzorgen en normaliseren.
3. *Kortdurende ondersteuning, toeleiden en verwijzen*
   - indien nodig, ondersteuning door het voeren van enkele gesprekken (bij enkelvoudige problematiek);
   - indien nodig, toeleiden of verwijzen naar passende hulp/zorg (aanvullende diensten JGZ of aanbod van netwerkpartners).
4. *Verbinding met jeugdhulp, onderwijs en overige netwerkpartners:*
   - de JGZ werkt nauw samen met wijkteams, onderwijs, voorschoolse voorzieningen, jeugdhulp, jeugd-GGZ, Veilig Thuis, verloskundigen, kraamzorg, huisartsen, ziekenhuizen en andere relevante partijen.

Aandachtspunt: Domein overstijgende samenwerking door de JGZ

Waarom doen we dit?

De JGZ heeft een brede, integrale kijk op gezondheid door zich te richten op zowel de biologische, psychische als de sociale aspecten ervan, en op de interactie hiertussen. Ook de sociale en fysieke leefomgeving wordt daarin meegenomen. Deze integrale blik vraagt om domein overstijgende samenwerking. Met als doel het bewerkstelligen van samenhang en verbinding tussen activiteiten die vanuit alle domeinen ondernomen worden. De JGZ zorgt hiervoor door in te zetten op een sterke samenwerking met andere netwerkpartners binnen het sociaal domein. En met netwerkpartners uit het medisch domein en uit het domein van het onderwijs.

Hoe doen we dit?

De JGZ werkt samen met onder anderen de lokale wijkteams, jeugdzorg, de Jeugd-GGZ, Veilig Thuis, verloskundigen, huisartsen, ziekenhuizen, paramedici, kinderopvang en scholen. Bijvoorbeeld door actief te participeren in coalities en ketenaanpakken, zoals Kansrijke Start, Ketenaanpak Kind naar Gezond Gewicht, Mentale Gezondheid, Gezonde School aanpak en In Control of Alcohol en Drugs. Daarnaast is de JGZ, samen met gemeenten en GGZ NHN, trekker (*"linking pin"*) van de coalitie Gezond Opgroeien NHN. Deze coalitie is onderdeel van het samenwerkingsplatform Noord-Holland Noord Gezond. De JGZ levert ook een actieve bijdrage aan de koppeling tussen praktijk en wetenschap, door mee te werken aan onderzoeken en initiatieven vanuit bijvoorbeeld het RIVM, Hogeschool InHolland en de Academische Werkplaats Jeugd en Gezondheid Noord-Holland.

Wat levert het op

Bovenstaande activiteiten leveren de volgende (maatschappelijke) effecten op:

- krachten, ontwikkel- en zorgbehoeften van kinderen en jongeren worden snel en adequaat in kaart gebracht waardoor er tijdig passende ondersteuning wordt geboden en de eigen kracht wordt versterkt;
- een samenleving met een sterke sociale basis die bijdraagt aan het gezond opgroeien, opvoeden en ontwikkelen van jeugdigen;
- kansarme kinderen krijgen een beter toekomstperspectief, zowel op het gebied van gezondheid als op het vlak van onderwijs, werkgelegenheid en sociale ontwikkeling;
- veerkrachtige (aanstaande) ouder(s) en jeugdigen;
- 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);
- een toename van samenhang in activiteiten die voor de jeugd ondernomen worden vanuit het sociaal domein, het medisch domein en het domein van het onderwijs;
- gemeenten en netwerkpartners ervaren GGD HN/JGZ als een stevige, betrouwbare en deskundige samenwerkingspartner.

Prestatie-indicatoren/KPI

1. De JGZ versterkt de toeleiding naar prenatale huisbezoeken waardoor meer aanstaande ouders in kwetsbare situaties vroegtijdig ondersteund worden.
   Eind 2026 heeft de JGZ tijdens alle vaccinatiesessies voor maternale kinkhoest actief het prenataal huisbezoek aangeboden, waardoor het aantal aanstaande ouders dat gebruik maakt van dit aanbod toeneemt.
2. De JGZ draagt bij aan domein overstijgende samenwerking waardoor er meer samenhang en verbinding ontstaat in het zorg- en ondersteuningsaanbod voor de jeugd.
   Eind 2026 heeft de JGZ minimaal eens per maand een actieve bijdrage geleverd aan netwerk-overleggen binnen zowel het sociaal domein, het medisch domein als het domein van het onderwijs, waardoor de domein overstijgende samenwerking binnen Noord-Holland-Noord in stand blijft en versterkt wordt.

Wie zijn de belangrijkste (regionale) partners?

- Gemeenten, sociale wijkteams en samenwerkingsverbanden onderwijs;
- Partijen in de jeugdzorg (maatschappelijk werk, jeugd-GGZ, jeugd-/jongerenwerk, jeugdzorg, Veilig Thuis);
- Eerstelijns gezondheidszorg/(para)medische professionals (ZONH/ROS, huisartsenkoepels, logopedie, fysiotherapie, etc.);
- Tweedelijns gezondheidszorg (medisch specialisten);
- Specifiekere partners rond de volgende levensfases:
  - zwangerschap en de geboorte (verloskundigen, gynaecologen, kraamzorg);
  - de voorschoolse periode (kinderdagverblijven, peuterspeelzalen);
  - de basisschoolperiode (primair onderwijs, ambtenaren leerplicht);
  - de middelbare schoolperiode (voortgezet onderwijs, ambtenaren leerplicht);
- Academische Werkplaats Amsterdam UMC.

2.2 Veilig Thuis

Veilig Thuis is het advies- en meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling (HG & KM). Veilig Thuis geeft advies en biedt ondersteuning aan inwoners en professionals. Inwoners en professionals kunnen bij vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling melding doen bij Veilig Thuis. Veilig Thuis beoordeelt situaties, stelt veiligheidsvoorwaarden en schakelt waar nodig hulpverlening in om de veiligheid duurzaam te waarborgen. Hiermee geeft Veilig Thuis 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.

Bezuinigingsmaatregelen

Voor Veilig Thuis is gekozen voor twee maatregelen. In onderstaande tabel staan de maatregelen en de mogelijke maatschappelijke effecten.

Omschrijving bezuiniging	Maatschappelijk effect
Stoppen met voorlichting aan ketenpartners en stoppen jaarlijks HG/KM symposium.	• Verlies kennis bij ketenpartners over de meldcode en HG/KM. • Verslechtering (keten-) samenwerking tussen verschillende organisaties. • Signalen over HG/KM komen later in beeld, latere interventie.
Stoppen met regionale/landelijke pilots.	• Verlies samenwerking wijkteams, politie, Raad voor de Kinderbescherming, onderwijs, huisartsen en geen pilots toekomstscenario Jeugd- en Gezinsbescherming. • Geen kwaliteitsverbetering/innovatie, dubbel werk. • Veilig Thuis zit niet meer aan tafel bij nieuwe ontwikkelingen.

Aandachtspunten

1. Versterken van samenwerking met netwerkpartners door samenwerkingsafspraken voor een afgestemde en vooral tijdige (wettelijke termijnen) aanpak op huiselijk geweld en kindermishandeling.
2. Advisering aan gemeenten over beleid en interventies om huiselijk geweld en kindermishandeling te voorkomen.
3. Versterken en vergroten van de bewustwording van de professionals en omstanders voor tijdig signaleren van huiselijk geweld en kindermishandeling [5].

Waarom doen we dit?

Iedereen heeft het recht om op te groeien en te leven in een veilige thuissituatie. In opdracht van de gemeenten voert GGD HN de wettelijke taak voor het meld- en adviespunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling uit.

Hoe doen we dit?

Veilig Thuis geeft deskundig advies aan inwoners of hun naasten en professionals. Ook neemt Veilig Thuis meldingen in behandeling en zet deze na onderzoek door naar de passende netwerkpartner.

[5] Met het besluit om te bezuinigen op voorlichting aan ketenpartners en stoppen HG/KM symposium kan dit aandachtspunt alleen in voldoende mate gerealiseerd worden als er aanvullend wordt gesubsidieerd.

Veilig Thuis stemt goed af met de wijkteams en betrekt de partijen die nodig zijn om de kwetsbare inwoner te helpen.

Wat levert het op?

Veilig Thuis speelt een belangrijke rol in de bescherming en ondersteuning van inwoners die te maken hebben met huiselijk geweld en kindermishandeling. Door tijdige interventies helpt Veilig Thuis geweldspatronen te doorbreken en huiselijk geweld en kindermishandeling terug te dringen. Dit draagt niet alleen bij aan een veiligere samenleving, maar helpt ook maatschappelijke kosten te verlagen. Daarnaast ondersteunt Veilig Thuis gemeenten bij beleidsvorming en advisering over preventieve maatregelen. Bovendien biedt Veilig Thuis inzicht in trends en risico's, waardoor gemeenten beter kunnen inspelen op specifieke problemen en gerichte interventies kunnen inzetten.

Prestatie-indicatoren/KPI

Bij 80% van de meldingen bij Veilig Thuis is binnen 5 dagen de veiligheidsbeoordeling uitgevoerd.

Wie zijn de belangrijkste (regionale) partners?

- Gemeenten en sociale wijkteams;
- Raad voor de kinderbescherming;
- Gecertificeerde instellingen;
- Politie, Brijder, GGZ;
- Zorg- en welzijnsinstellingen;
- Maatschappelijke opvangvoorzieningen;
- Onderwijs;
- Huisartsen, ziekenhuizen en overige partners in het medisch domein.

2.3 Vangnet & Advies (V&A)

Meldpunt V&A geeft uitvoering aan de OGGZ en het meldpunt zorgwekkend gedrag in Noord-Holland-Noord en richt zich op niet-acute zorgelijke situaties. Bij het meldpunt V&A kunnen zowel inwoners als professionals meldingen doen over mensen van alle leeftijden waar zorgen over zijn, woonachtig in West-Friesland, de Kop van Noord-Holland of regio Alkmaar.
Uitvoering van de OGGZ door het team omvat het signaleren en bereiken van kwetsbare personen die verontrustend gedrag vertonen en samen met hen passende ondersteuning te vinden. Waar nodig worden deze mensen toegeleid naar zorg. V&A adviseert inwoners en ketenpartners en helpt bij het tot stand brengen van afspraken tussen betrokken organisaties over de uitvoering van de openbare geestelijke gezondheidszorg.

Bezuinigingsmaatregelen

Voor de OGGZ is gekozen voor twee maatregelen. In onderstaande tabel staan de maatregelen en de mogelijke maatschappelijke effecten.

Omschrijving bezuiniging	Maatschappelijk effect
Organiseren van 1 frontoffice.	• Minder klantvriendelijk. • Eerste intake en registratie door administratie • Terugbelafspraak voor verdiepende uitvraag.
Alternatieve huisvesting.	• Nauwelijks effect voor inwoners.

Aandachtspunt

De afgelopen jaren is het aantal meldingen richting meldpunten niet-acute zorg landelijk gestegen. Ook GGD HN heeft dit gemerkt. Daarnaast is er sprake van meer complexere problematiek onder inwoners.
Voor een deel van het werkgebied van meldpunt V&A is de financiering niet meegestegen met de prijsindexatie en toename van de hoeveelheid meldingen/werkzaamheden. GGD HN maakt kritische keuzes om de kern van de taken te blijven uitvoeren, en prioriteert op onderstaande afwegingen:

1. Het aantal meldingen opvangen binnen de financiële kaders.
2. In blijven zetten op vroegsignalering en het realiseren en aanjagen van passende zorg en ondersteuning voor de meest kwetsbaren.
3. Deelname aan overige activiteiten in de vorm van overleggen, lokale initiatieven, netwerk-bijeenkomsten en dergelijke afwegen tegen effect en beschikbare formatie.

Waarom doen we dit?

Door diverse maatschappelijke ontwikkelingen staat de zorg en het woonaanbod voor kwetsbare inwoners onder druk. Voor mensen met complexere problemen op meerdere leefgebieden ontbreekt soms ook geschikte zorg of is er sprake van een wachtlijst. Daarnaast is er veel aandacht voor de mogelijkheid om zorgelijke situaties te melden. Hierdoor wordt er meer beroep gedaan op de diensten die meldpunt V&A biedt. Tegelijkertijd staan gemeenten financieel onder druk en merkt GGD HN dat de financiële middelen achterblijven bij de hoeveelheid werk. De focus ligt daarom op het zo goed en effectief mogelijk blijven uitvoeren van de kern van onze dienstverlening onder de genoemde omstandigheden en de juiste afwegingen te maken voor de inwoners wanneer de financiële middelen dit niet toelaten.

Hoe doen we dit?

Door signalen adequaat te triageren, de inzet klein te houden waar mogelijk, en professionals en inwoners van advies en handelingsperspectief te voorzien. Waar meer inzet nodig is, outreachend op te treden richting de betrokkene en de juiste ketenpartners tijdig bij te betrekken en gezamenlijk te werken aan een gerichte aanpak.

Wat levert het op?

Het outreachend reageren op signalen die het meldpunt V&A ontvangt kan veel ellende (menselijk leed, overlast en kosten) voorkomen. Mensen die niet zelf een zorgvraag (kunnen) stellen kunnen worden benaderd en indien nodig toegeleid worden naar zorg. Daarnaast kan door vroegtijdige signalering van zorgelijke situaties escalatie worden voorkomen, door het uitvoeren van een gerichte aanpak (in samenwerking met netwerkpartners) om ervoor te zorgen dat betrokkenen een samenhangend pakket van zorg en ondersteuning ontvangen.

Prestatie-indicatoren/KPI

Bereikbaarheid als meldpunt niet acute zorg op werkdagen tussen 08:30 uur en 17:00 uur.

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 het medisch domein.

2.4 Infectieziektebestrijding en Algemene Gezondheid

In 2026 is aandacht voor:

- Een proactieve bijdrage van GGD HN in de advisering aan gemeenten in het kader van de omgevingswet en gezonde leefomgeving. Verwacht wordt 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 afdeling, zoals algemene infectieziektebestrijding, het centrum seksuele gezondheid en medische milieukunde.
- Informatie gestuurd werken: de koppeling tussen data, advies, beleid en strategie wordt versterkt. Ter versterking van de infectieziektebestrijding en - preventie wordt steeds meer data gebruikt. Met behulp van power BI realiseert GGD HN verschillende dashboards, regionaal en bovenregionaal.
- Domein overstijgende samenwerking (met onder andere ketenpartners sociaal domein, onderwijs, regionale zorgnetwerk AMR, GGD'en en Veiligheidsregio) wordt steeds belangrijker, denk hierbij aan aansluiting bij en implementatie van landelijke ontwikkelingen.
- 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 2026 grote uitdagingen en lastige financiële afwegingen te moeten maken om de werkzaamheden te kunnen uitvoeren.

In 2026 zal de nog te besluiten besparing worden doorgevoerd door een deel van de dienstverlening te stoppen.

Bezuinigingsmaatregelen

Voor Infectieziektebestrijding en Algemene Gezondheid is gekozen voor drie maatregelen. In onderstaande tabel staan de maatregelen en de mogelijke maatschappelijke effecten.

Omschrijving bezuiniging	Maatschappelijk effect
Stoppen met advisering infectiepreventie aan scholen en instellingen.	• Kans op toename van infectieziekten, treft vooral kwetsbaren.
Verminderen telefonische bereikbaarheid en spreekuren (TBC, reizigers en seksuele gezondheid).	• GGD HN is niet meer aanwezig in alle centrumgemeenten. • Verminderde bereikbaarheid treft kwetsbare inwoners, zoals digibeten, laaggeletterden en anderstaligen.
Verminderen advisering Medische Milieukunde.	• Adviezen over gezondheids-beschermende en -bevorderende maatregelen in de fysieke leefomgeving bereiken gemeenten minder goed. • Minder betrokken in netwerk en daardoor minder efficiënt.

Aandachtspunt: Pandemische paraatheid

Waarom doen we dit?

In het kader van de versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP) komt er ook in 2026 financiering beschikbaar. Deze middelen zijn nodig om de ingezette versterking voort te zetten.

Om als GGD HN goed samen te werken met de Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI) in het geval van een pandemie, zullen kaders worden opgesteld met betrekking tot personele inzet en informatievoorziening. Daarnaast moeten in 2026 werkprocessen van GGD HN en LFI op elkaar afgestemd zijn.

Hoe doen we dit?
Binnen het team aIZB zal ruimte vrijgemaakt worden om aansluiting op de processen van het LFI te realiseren. Vanuit het team wordt actief meegewerkt aan de vormgeving van deze werkprocessen door deelname aan landelijke werkgroepen.

Wat levert het op?
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.

Prestatie-indicatoren/KPI

1. Algemene Infectieziektebestrijding: In 2026 zijn bovenregionale piketdiensten voor de aIZB-artsen gerealiseerd.
2. Toezicht Kinderopvang: 100% van de kinderopvangorganisaties en gastouderbureaus en ten minste 50% van de gastouders is in 2026 onderzocht.
3. Seksuele Gezondheid: In 2026 is het Elektronisch Patiëntendossier Seksuele Gezondheid geïmplementeerd.

Wie zijn de belangrijkste (regionale) partners?

- Gemeenten;
- GGDGHOR.nl;
- Collega-GGD'en in de regio Noord-West 6;
- Landelijke en regionale overheid;
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord;
- RIVM, LFI.

2.5 GGD HN brede aandachtspunten

Bezuinigingsmaatregelen

Bezuinigingsmaatregel 12: verminderen inzet Epidemiologie en Gezondheidsbevordering is afdelingsoverstijgend. In onderstaande tabel staan de mogelijke maatschappelijke effecten.

Omschrijving bezuiniging	Maatschappelijk effect
Verminderen inzet Epidemiologie en Gezondheidsbevordering	• Minder verdiepend onderzoek op wijkniveau en minder duiding cijfers • Minimale inzet op beïnvloeden sociale en pedagogische omgeving

Bezuinigingen werken door in overhead

Het uitgangspunt is dat er van het totale bezuinigingsbedrag, 80% op het primaire proces en 20% op overheadkosten wordt bezuinigd. Zo beweegt bezuiniging op de overhead mee in de maatregelen. GGD HN heeft de bezuinigingsmaatregelen op overhead ook verwerkt in de begroting 2026. Dit zijn vooral bezuinigingen op formatie bij het directiebureau en de teams communicatie, HR en Financien door herindeling van taken (efficiency). Alsook het verminderen van een teamleider ICT door samenvoeging van 2 teams, het langer gebruik maken van ICT-apparatuur en sluiting van het hoofdkantoor op vrijdag.

Volwassenen en ouderen

Het is belangrijk dat 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. 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.

Aandachtspunten

1. Ondersteuning van gemeenten bij toekomstbestendig maken van ouderenbeleid.
2. Stimuleren van ouderen tot een gezonde leefstijl.
3. Versterking van de eigen regie van ouderen rondom hun mogelijke kwetsbaarheid.

Ad 1: GGD HN adviseert over beleidsmaatregelen en (effectieve) interventies die het vitaal ouder worden kunnen bevorderen. Hierbij is aandacht voor het versterken van de participatie van ouderen in lokale netwerken rond preventief ouderenbeleid en het versterken van de samenhang in verschillende initiatieven en domeinen (wonen, zorg en voorzieningen) rond preventief ouderenbeleid.

Ad 2: GGD HN ondersteunt en stimuleert lokale én regionale initiatieven zoals Noord-Holland Noord Gezond.

Ad 3: Toenemende kwetsbaarheid is onderdeel van het leven. Daar kun je je op voorbereiden. GGD HN wil stimuleren dat ouderen zich beter gaan voorbereiden op die kwetsbaarheid en voorbereiden op het ouder worden.

Noord-Holland-Noord Gezond (NHN Gezond)

NHN Gezond is een netwerkorganisatie waarin partijen zich inzetten om met elkaar de belangrijke opgaven in de regio aan te pakken. GGD HN is onderdeel van NHN Gezond, waarin wordt samengewerkt met de grote zorgpartijen, zorgverzekeraars en gemeenten. Als GGD HN schrijven we mee in de coalitie Gezonde Leefstijl en Leefomgeving aan het thema Preventie en Positieve Gezondheid. Het thema zet in op betere samenwerking informele zorg, sociaal en medisch domein (health in all policies) en op minder nadruk op ziekte en meer op gezondheid door brede inzet op positieve gezondheid en relevante landelijk bewezen initiatieven zodat zorggebruik van bepaalde doelgroepen afneemt. Om deze doelen te bereiken wordt een Positieve Gezondheidsacademie opgezet wat als lerend platform gaat dienen voor de regio en van waaruit meerdere initiatieven worden opgestart.

In 2026 dragen verschillende disciplines beleidsmatig bij aan regionale ontwikkelingen, zoals het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en NHN Gezond. Hieruit kunnen extra gefinancierde opdrachten volgen, zoals het uitvoeren van monitoring en evaluatie onderzoek.
Het verstevigen en borgen van de rol van team epidemiologie als kennis- en adviespartner van gemeenten (bijvoorbeeld door verdieping en duiding van cijfers, inzet in kennis- en adviesteams).

Prestatie-indicatoren/KPI

Binnen NHN Gezond wordt de samenwerking, met aandacht voor ouderen, geïntensiveerd, waarbij GGD HN data analyseert en monitort.

Naast de coalitie Gezond Opgroeien zoals benoemd bij de JGZ is GGD HN ook onderdeel van de coalitie Gezonde Leefstijl en Leefomgeving.

Gezondheidsmonitors

- Het uitvoeren van twee gezondheidsmonitors: de Jeugdmonitor in de 2e en 4e klas van het voortgezet onderwijs en de Jongvolwassenenmonitor (16-25 jaar).
- Ondersteuning van andere afdelingen bij informatie gestuurd werken: meer gebruik van data uit onderzoek en uit registraties ten behoeve van beleidskeuzes en strategie.
- Uitvoeren van een innovatieve pilot om de Gezondheidsmonitor volwassenen via een social media aanpak uit te voeren in aansluiting op de Jongvolwassenenmonitor. Doel hiervan is om te kijken of het mogelijk is om de efficiëntie en de respons van de volwassenenmonitor te verhogen.

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 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 eerder uitgesproken dat het belangrijk is dat GGD HN voldoende vermogen kan opbouwen. Nu GGD HN geconfronteerd wordt met bezuinigingen is opbouwen van vermogen niet realistisch en is het voor GGD HN een grote opgave om binnen de begroting te blijven. 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.

Algemene reserve

Het geprognosticeerde verloop van de algemene reserve, rekening houdend met de jaarrekeningen over 2023-2024, de resultaatbestemming over 2024, de prognose 2025 en de uitgangspunten in de Kadernota 2026, is als volgt:

Verloop algemene reserve (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand 1-1	-2.609	1.589	1.589	448	448	448	448
Toevoeging	3.834		180				
Onttrekking	-397						
Resultaatbestemming	761						
Stand 31-12	1.589	1.589	1.769	448	448	448	448
Nog te bestemmen resultaat		75	-1.321				
Stand 31-12 na resultaatbestemming	1.589	1.664	448	448	448	448	448

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Jaarrekening 2023

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 10 juli 2024 besloten het positieve resultaat over 2023 van € 761.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Dit zorgt voorafgaand aan resultaatbestemming 2024 tot een algemene reserve van € 1.589.000.

Jaarrekening 2024

Het jaar 2024 is, ondanks het Cao-gat, afgesloten met een positief jaarrekeningresultaat van € 75.000. In 2024 had GGD HN te maken met een Cao-gat van € 1.202.000, dat is ontstaan vanuit de Cao SGO 2023. Als gevolg van hoge, niet begrote, rente inkomsten, uitstroom van personeel en het moeilijk kunnen invullen van vacatureruimte heeft GGD HN het Cao-gat kunnen opvangen zonder de algemene reserve aan te wenden. Het zijn incidentele financiële meevallers, die grotendeels ook zorgden voor hoge werkdruk onder medewerkers.

Besluitvorming over de resultaatbestemming 2024 vindt separaat plaats in het algemeen bestuur van 9 juli 2025. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat 2024 niet toe te voegen aan de algemene reserve, maar om een bestemmingsreserve te creëren voor wachtlijsten Veilig Thuis.

Begroting 2025

De algemene reserve wordt overeenkomstig het besluit bij de begroting 2025 met € 180.000 opgebouwd. Echter, er is in 2025 sprake van een ongedekt Cao-gat, dat is ontstaan in 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 het begrotingsjaar 2023 is hiervoor een eenmalige extra bijdrage ontvangen. Voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 heeft het dagelijks bestuur ervoor gekozen om de gevolgen van het Cao-gat aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening te dragen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve.

De huidige Cao SGO heeft een looptijd van 1 januari 2024 t/m 31 maart 2025, waarin de lonen met 6% zijn gestegen. In november 2024 zijn de onderhandelingen met de VNG voor de nieuwe Cao gestart. De Cao die ingaat per 1 april 2025 is op het moment van opstellen van de begroting nog niet definitief bekend. Als de lonen van deze nieuwe Cao conform toegekende loonindexatie met 4% stijgen per 1 april 2025, vertaalt zich dit in een Cao-gat van € 1.321.000 (3,3%) voor begrotingsjaar 2025. Het werkelijke Cao-gat voor 2025 kan bepaald worden als de Cao definitief is.

Effect loonindexatie op 2025	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Prognose 2025	Totaal
Toegekend	2,3 %	7,5 %	4,0%	13,8%
Werkelijke Cao-stijging	8,1 %	6,0 %	3,0%	17,1%
Totaal	**-5,8 %**	**1,5 %**	**1,0%**	**-3,3 %**

Vanaf begrotingsjaar 2026 ontvangt GGD HN op basis van de FUGR compensatie van het in 2023 ontstane Cao-gat. 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 er vanuit 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.

Begroting 2026

De stand van de algemene reserve wordt ultimo 2026 geprognosticeerd op € 448.000.

Prestatie-indicatoren

In de begroting 2026 zijn de volgende KPI's opgenomen ten aanzien van het weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Weerstandsvermogen	Streefwaarde	Begroting 2026
Algemene reserve na resultaatsbestemming in procenten van de totale lasten	● ≥1,5% ● >0,5% en <1,5% ● ≤0,5%	0,8%

Weerstandscapaciteit	Streefwaarde	Begroting 2026
Algemene reserve na resultaatsbestemming is groter dan de risico's	≥1 >0,5 en <1 ≤0,5	0,4

Risico's	Streefwaarde	Begroting 2026
Inschatting risico's	minimaal gemiddeld/niet urgent 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 € 1.360.000 wordt het financiële risico voor 2026 ingeschat op € 1.020.000. De algemene reserve is ultimo 2026 begroot op € 448.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2026 op te vangen.

Overzicht financiële risico's

GGD HN stelt ten aanzien van risicomanagement 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 de financiële risico's zijn ingeschat naar mogelijke omvang in een laag en een hoog scenario. Indien één of meerdere van deze risico's zich voor dreigen te doen, worden de negatieve financiële effecten, zoveel als mogelijk is, beperkt in de flexibele schil van de organisatie.

Alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd effectueren. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 1.360.000 wordt het financiële risico voor 2026 ingeschat op € 1.020.000. Voor 2026 zijn de volgende risico's geïnventariseerd als belangrijk voor het weerstandsvermogen.

Overzicht financiële risico's 2026 *(bedragen x € 1.000)*	Scenario laag	Scenario hoog	Bedrag risico
GR-taken			
Frictiekosten door bezuinigingsopgave gemeenten	692	1.038	692
Verbetering basispakket & ziekteverzuim JGZ	167	250	167
Implementatie ICT-applicaties	105	175	105
Hogere instroom Veilig Thuis	50	320	50
Seksuele Gezondheid	50	100	50
Totaal GR-taken	1.064	1.883	1.064
Aanvullende diensten			
Medische arrestantenzorg	50	100	50
Infectieziektebestrijding & Pandemische Paraatheid	146	235	146

Aanvullende diensten JGZ	50	100	100
Totaal aanvullende diensten	246	435	296
Totaal	**1.310**	**2.318**	**1.360**

Frictiekosten door bezuinigingsopgave gemeenten

Vanaf 2026 worden gemeenten geconfronteerd met aanpassingen en kortingen in het gemeentefonds, dat zorgt voor bezuinigingsopgaven bij gemeenten. De gemeenten hebben GGD HN verzocht drie bezuinigingsscenario's (3%, 5% en 7%) uit te werken in de kadernota 2026. Op woensdag 12 maart 2025 heeft het algemeen bestuur van GGD HN ingestemd om het 5% bezuinigingsscenario te verwerken in de begroting. Dit zijn 11 bezuinigingsmaatregelen met een totaal bezuinigingsbedrag van 1,6 miljoen. Eén maatregel (maatregel 15) wordt op verzoek van het algemeen bestuur nog onderzocht op haalbaarheid[6].

GGD HN stuurt zoveel als mogelijk op het realiseren van bezuinigingen via natuurlijk verloop en herplaatsing van medewerkers. Echter, het realiseren van bezuinigingen zal niet alleen tot stand komen door natuurlijk verloop. Medewerkers die uitstromen door pensioen zijn over het algemeen niet werkzaam op de taken waarop bezuinigd moet worden. De verwachting is dat er hoge frictiekosten (sociaal statuut, werk naar werk traject, eigen risicodrager WW) ontstaan voor GGD HN. Frictiekosten voor een medewerker kunnen maximaal 5 jaar duren. Het risico is zeer groot dat deze frictiekosten daadwerkelijk ontstaan. GGD HN kan dit niet opvangen vanuit de bestaande begroting. Daarnaast staat de algemene reserve ook onder druk, waardoor er mogelijk een beroep op de deelnemende gemeenten gedaan moet worden.

Verbetering basispakket JGZ & ziekteverzuim JGZ

De JGZ werkt aan verbetering van de uitvoering van het basispakket JGZ en de 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 taakherschikt werken wordt de extra personeelsinzet zo veel mogelijk beperkt.

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 wordt aangeboden voor duurzame reintegratie. Deze aanpak kan een positief effect hebben op het verzuim en beperkt het risico. Door het nieuwe normenkader is JGZ straks beter in staat om scherper keuzes te maken, waardoor er bij onvoorziene omstandigheden (zoals langdurig verzuim) makkelijker bijgestuurd kan worden.

Implementatie ICT-applicaties

GGD HN levert veel verschillende taken en diensten en heeft hierdoor veel verschillende ICT-applicaties in gebruik. Vanwege wet- en regelgeving voor aanbestedingen, landelijke besluitvorming vanuit de koepelorganisatie GGD GHOR Nederland (en het ministerie van VWS), hogere eisen aan ICT-applicaties en samenwerking met andere GGD'en is GGD HN veelal genoodzaakt om over te stappen naar een andere leverancier voor een ICT-applicatie. Bij het overstappen naar een andere leverancier wordt GGD HN geconfronteerd met doorgaans hoge implementatiekosten. In 2025 en 2026 speelt dit voor ICT-applicaties bij JGZ, Veilig Thuis, Seksuele Gezondheid en Infectieziektebestrijding. Het risico is groot dat de implementatiekosten niet binnen de bestaande begroting opgevangen kunnen worden.

[6] Zie overzicht maatregelen op blz. 8 en 9

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 2026 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 € 320.000 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 een blijvend karakter heeft, door verzoek om structurele extra bijdrage.

Seksuele Gezondheid

Seksuele gezondheidszorg wordt grotendeels gefinancierd met SPUK gelden vanuit de regeling Aanvullende Seksuele Gezondheid (ASG). De ASG-regeling staat echter onder druk. Hierdoor is het onzeker of en hoeveel de inkomsten de komende jaren af zullen nemen. Landelijk is aangekondigd dat de gelden voor seksuele gezondheidszorg vanaf 2026 met 10% gekort worden, terwijl medewerkers vast in dienst zijn bij GGD HN. GGD HN loopt risico op doorlopende personeelskosten, die niet meer gefinancierd worden.

Medische arrestantenzorg

De medische arrestantenzorg is opnieuw aanbesteed door de politie. De aanbesteding van medische arrestantenzorg is in november 2023 gepubliceerd. De gunning was uitgesteld, maar in maart 2025 is bekend geworden dat de politie deze aanvullende dienst aan een andere partij heeft gegund. De medische arrestantenzorg was één van de diensten die geleverd wordt door forensisch artsen vanuit het team forensische geneeskunde. Het wegvallen van deze dienst heeft organisatorische, personele en financiële gevolgen. GGD HN voorziet een financieel risico om de weggevallen omzet van de medische arrestantenzorg op te kunnen vangen. GGD'en Hollands Noorden, Kennemerland en Amsterdam gaan een pilot starten om in samenwerking de continuïteit van de forensische geneeskunde te borgen. Tevens zullen de GGD'en in Noord-West Nederland de uitkomst van de Europese Aanbesteding juridisch aanhangig maken. De uitkomst van dit geding is ten tijde van dit schrijven nog onbekend.

Infectieziektebestrijding & Pandemische Paraatheid

Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid wordt nu gefinancierd uit tijdelijke financiering (VIP SPUK gelden). Voor 2025 loopt deze financiering in principe nog door, echter het kabinet heeft aangekondigd 300 miljoen te bezuinigen op pandemische paraatheid. Dit zorgt ervoor dat de capaciteit die GGD HN heeft opgebouwd sinds corona, naar verwachting weer afgebouwd moet worden. De in infectieziektebestrijding geschoolde professionals verliezen hun baan met als gevolg dat veel kennis en kunde verloren zal gaan. GGD HN kan dan niet adequaat reageren op nieuwe infectieziektedreigingen, de opsporing daarvan en/of onverwachte uitbraken. Bovendien loopt GGD HN het financiële risico dat er nog doorlopende kosten zijn die niet meer gefinancierd worden.

Aanvullende diensten JGZ

GGD HN loopt risico op een verdere daling van aanvullende diensten JGZ, omdat gemeenten (naast de bezuinigingsopgave) afzonderlijk kunnen besluiten om te stoppen met aanvullende diensten. Medewerkers zijn in vaste dienst en kunnen niet altijd elders worden ingezet. GGD HN loopt het risico op doorlopende personeelskosten, terwijl de opbrengsten uit aanvullende diensten afnemen. Het risico bestaat ook dat de afgesproken levering van aanvullende diensten, waar per 2026 mee gestopt wordt in het kader van de bezuinigingen, al in 2025 in gevaar komt. Dit omdat de bezuinigingsmaatregel mogelijk leidt tot uitstroom in de loop van 2025.

3.2 Financiering

Algemeen

In de paragraaf financiering wordt inzicht gegeven in de financiering van de organisatie, het liquiditeitenbeheer en de 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 en justitie.

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 2027, 2028 en 2029 zijn opgenomen onder meerjarenperspectief en de financiële kengetallen zijn geactualiseerd op basis van de balanspositie 31-12-2024.

Omschrijving	Streefwaarde	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Netto schuldquote	<5%	0,5%	2,9%	1,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	0,5%	2,9%	1,7%
Solvabiliteitsratio	5-10%	6,4%	9,1%	2,8%
Structurele exploitatieruimte	2,5%	0,1%	0,3%	-0,2%

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. 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	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2027	31-12-2029
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiele vaste activa	2.057	1.771	1.514	1.340	1.200
Vlottende activa					
Voorraden	68	68	68	68	68
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	23.656	23.656	23.656	23.656	23.656
Liquide middelen	445	778	1.103	1.107	1.306
Overlopende activa	2.670	2.670	2.670	2.670	2.670
TOTAAL ACTIVA	**28.896**	**28.953**	**29.011**	**28.841**	**28.900**
PASSIVA					
Vaste passiva					

Algemene reserves	1.589	448	448	448	448
Bestemmingsreserve gezondheidsonderzoeken	55	112	170	-	59
Egalisatiereserve RVP	247	247	247	247	247
Nog te bestemmen resultaat	-1.141	-	-	-	-
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden met een rent typische looptijd korter dan 1 jaar	2.924	2.924	2.924	2.924	2.924
Overlopende passiva	25.222	25.222	25.222	25.222	25.222
TOTAAL PASSIVA	28.896	28.953	29.011	28.841	28.900

EMU-saldo

Het EMU-saldo van GGD HN wordt bepaald door het resultaat te corrigeren voor de afschrijvingen en de investeringen die tijdens het jaar gedaan zijn. Volgens de Wet Houdbare Overheids Financiën dient dit saldo in de jaarverslaggeving te worden opgenomen.
Het EMU-saldo is als volgt berekend:

EMU-saldo (bedragen X € 1.000)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Resultaat	75	-1.141	-	-	-	-
Bij: afschrijvingen	468	666	715	623	614	580
Af: investeringen	498	713	429	366	440	254
EMU-saldo	45	-1.188	286	257	174	326

Meerjarige financiële kengetallen BBV

De meerjarige financiële kengetallen zijn geactualiseerd op basis van de balanspositie 31-12-2024 en de geprognosticeerde meerjarenbalans.

Omschrijving	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Netto schuldquote	0,5%	2,9%	1,7%	1,2%	1,1%	0,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,5%	2,9%	1,7%	1,2%	1,1%	0,8%
Solvabiliteitsratio	6,4%	9,1%	2,8%	3,0%	2,4%	2,6%
Structurele exploitatieruimte	0,1%	0,3%	-0,2%	-0,2%	-0,2%	-0,2%

3.3 Overzicht overhead

Alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces worden verantwoord onder overhead en alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant of/en inwoner) zijn opgenomen onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten. Hieronder worden de baten en lasten van de overhead apart weergegeven.

Totaal baten en lasten overhead (bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal baten	815	129	176
Totaal lasten	13.636	14.197	15.213
Resultaat	**-12.822**	**-14.068**	**-15.037**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

In bijlage 3 is de overhead gespecificeerd naar kostencategorie.

3.4 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 (voorlopig per 1-1-2025)	aantal	682.301
Apparaatskosten	€ 1.000	20.845
Apparaatskosten per inwoner	€	30,55
Formatie (exclusief inhuur)	Fte	430
Formatie per 1.000 inwoners	Fte	0,63
Bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2024	Fte	470
Bezetting per 1.000 inwoners	Fte	0,69
Kosten inhuur derden	€ 1.000	3.207
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	€ 1.000	43.784
Kosten inhuur derden in % van loonsom	%	7,33%
Overhead	€ 1.000	15.213
Totale lasten	€ 1.000	59.527
Overhead in % van totale lasten	%	26%

Formatie versus bezetting

De formatie 2026 is begroot op 430 Fte en afgenomen als gevolg van de bezuinigingen. De bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2024 bedraagt 470 Fte. De bezetting is hoger door zwangerschaps- en ziekteverzuimvervanging.

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij GGD HN aanwezig zijn, hadden per 31-12-2023 een boekwaarde van € 1.981.000. In 2024 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 31-12-2024 bedroeg de boekwaarde van de activa € 2.010.000. De totale boekwaarde is afgenomen als gevolg van de afboeking van het GGiD, dat deels als overige materiële vaste activa op de balans stond. Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

Kapitaalgoederen (bedragen x € 1.000)	31-12-2024	31-12-2023
Bedrijfsgebouwen (inrichting)	868	798
Machines, apparaten en installaties	752	792
Overige materiële vaste activa	390	391
Totaal	2.010	1.981

Voor de jaren 2026 tot en met 2029 zijn de volgende investeringen begroot:

Investeringen (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Bedrijfsgebouwen (inrichting)	74	84	112	117
Machines, apparaten en installaties	248	78	162	129
Overige materiële vaste activa	108	204	167	8
Totaal	429	366	440	254

3.6 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. GGD HN heeft geen verbonden partijen.

4 Financiële begroting

4.1 Begrotingsuitgangspunten

4.2 Overzicht baten en lasten

4.3 Meerjarenbegroting 2026-2029

4.4 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken

4.5 Overzicht bedragen kinderopvang

4.6 Overzicht bedragen Veilig Thuis

4.7 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ

4.8 Overzicht bedragen aanvullende diensten

4.1 Begrotingsuitgangspunten

Indexatie	2026	2027	2028	2029
Loonkosten				
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	7,2 %	4,3 %	3,9 %	3,9 %
Goederen en diensten				
Prijs bruto binnenlands product	8,0 %	2,6 %	2,5 %	2,5 %
Deelnemersbijdragen	7,4 %	3,9 %	3,5 %	3,5 %
Overige baten	7,4 %	3,9 %	3,5 %	3,5 %
Rente: GGD HN rekent geen rente toe	0%	0%	0%	0%

Indexatie

De indexaties voor 2026 zijn overgenomen uit de indexatiebrief van de Regietafel Noord-Holland-Noord over de Kadernota 2026. 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. Voor de indexatiecijfers voor 2026 zijn dat de cijfers uit het Centraal Economisch Plan (CEP 2024), 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 de nacalculatie voor 2023 te baseren op de lange termijncijfers gepubliceerd in de augustusraming 2024 (cMEV 2025).

Verhouding loon-/prijsontwikkeling

De verhouding loon-/prijsontwikkeling van GGD HN is vastgesteld op 74%-26%. GGD HN past dit percentage toe bij de doorrekening van de deelnemersbijdragen 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 2024 en de begroting 2025.

Totaal baten en lasten (bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal baten	58.866	56.098	59.527
Totaal lasten	58.792	55.918	59.527
Resultaat	**75**	**180**	**0**

Toelichting overzicht baten en lasten

De in de begroting 2026 opgenomen totale baten en lasten zijn:

Overzicht baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten	59.351	44.254	15.097
Overhead	176	15.213	-15.037
Heffing VPB	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-
Saldo van baten en lasten	59.527	59.467	59
Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves	-	59	-59
Mutatie reserves		59	-59
Resultaat	**59.527**	**59.527**	**0**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

De begroting 2026 is sluitend en heeft, rekening houdend met de doorgevoerde bezuinigingen, een saldo van € 0.

De begroting 2026 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	27.273	297	27.570	19.949	7.621
Algemene infectieziektebestrijding	1.169	511	1.679	1.212	468
Tuberculosebestrijding	770	54	824	596	227
Seksuele gezondheid	654	1.230	1.884	1.389	495
Reizigersadvisering (GR)	252	8	259	180	79
Toezicht Kinderopvang en Wmo	-57	1.793	1.736	1.257	479
Medische Milieukunde	509	0	509	362	147
Integraal Crisisplan GGD (ICPG)	100	-	100	73	28
Integrale Crisisdienst Jeugd	1.481	-	1.481	1.389	91
Collectieve Gezondheidsbevordering	639	-	639	452	187
Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid	370	-	370	262	108
Epidemiologie	604	-	604	370	234
Wet verplichte GGZ (WvGGZ)	274	-	274	188	86
In Control Of Alcohol & Drugs	409	-	409	327	82
Veilig Thuis	11.182	-	11.182	9.034	2.148
Totaal GR-taken	45.629	3.892	49.521	37.038	12.483
Aanvullende diensten					
Aanvullende diensten JGZ	-	3.158	3.158	1.745	1.413

Reizigersadvisering (aanvullende dienst)	–	1.401	1.401	1.201	200
OGGZ Vangnet en Advies	–	1.959	1.959	1.559	400
Publieke Gezondheid Asielzoekers	–	434	434	356	78
Gezondheidscentrum sekswerkers	–	166	166	131	34
Uitstaptrajecten sekswerkers	–	147	147	117	30
Forensische Geneeskunde	–	1.540	1.540	1.269	271
Tijdelijk Huisverbod (VT)	–	49	49	39	10
Versterking Infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid	–	948	948	790	158
Projecten Kwetsbare Inwoner	–	28	28	8	20
Totaal aanvullende diensten	–	9.830	9.830	7.216	2.614
Overhead	–	176	176	15.213	-15.037
Subtotaal	45.629	13.898	59.527	59.467	59
Toevoegingen/onttrekkingen uit reserve					
Gezondheidsonderzoeken	–	–	–	59	-59
Totaal	45.629	13.898	59.527	59.527	0

GR-taken

De GR-taken worden gefinancierd uit de deelnemersbijdragen van gemeenten en (deels) uit overige baten. De deelnemersbijdragen zijn in paragraaf 4.4 per gemeente gespecificeerd. Het basispakket JGZ & Rijksvaccinatieprogramma is op volgende wijze gefinancierd uit de volgende deelnemersbijdragen:

Onderdeel	Financieringswijze	Financier
Inzet Jeugdgezondheidzorg algemeen	Deelnemersbijdrage gemeente GGD Algemeen bedrag per inwoner	Deelnemende gemeenten GR
Inzet Jeugdigen 0-4	Deelnemersbijdrage gemeente JGZ 0-4 Bedrag per jeugdige	Deelnemende gemeenten GR
Inzet Jeugdigen 12-18	Deelnemersbijdrage gemeente JGZ 12-18 Bedrag per jeugdige	Deelnemende gemeenten GR
Huisvestingslasten JGZ	Bijdrage gemeente Werkelijke lasten per locatie	Deelnemende gemeenten GR
Rijksvaccinatieprogramma	Vast bedrag per gemeente Gebaseerd op begrote prestaties	Deelnemende gemeenten GR
Overige baten	Bedrag per geleverde prestatie	Instellingen

De GR-taken die van toepassing zijn op infectieziektebestrijding worden gefinancierd vanuit de deelnemersbijdrage GGD HN 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, Integraal Crisisplan GGD (ICPG)), Integrale Crisisdienst Jeugd, collectieve gezondheidsbevordering, advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid, epidemiologie en In Control Of Alcohol & Drugs 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.

Voor de Wvggz is in de vergadering van het algemeen bestuur op 12 maart 2025 ingestemd met het wijzigen van de Gemeenschappelijke regeling GGD HN door toevoeging van de taken voor de Wvggz (aannemen van meldingen, verkennend onderzoek en hoorplicht). Deze wijziging gaat in op 1 januari 2025 (met terugwerkende kracht). Daarbij is afgesproken dat de bijdrage Wvggz gebaseerd is op de begroting Wvggz 2025 en jaarlijks wordt geïndexeerd met de loon- en prijsindexatie conform afspraken bij de uitgangspunten van programmabegroting GGD HN.

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, 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 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
OGGZ 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
Tijdelijk Huisverbod (VT)	Subsidie	Gemeenten
Versterking Infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid	Subsidie	Rijksoverheid
Projecten Kwetsbare inwoners	Subsidie	Gemeenten en instellingen

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 Meerjarenbegroting 2026-2029

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 verder verhoogd met € 106.000. Als gevolg van het niet meer ontvangen van de incidentele verhoging is vanaf 2027 de deelnemersbijdrage bijgesteld.

Baten en lasten per categorie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten				
Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	18.014	18.611	19.262	19.936
Deelnemersbijdrage JGZ 0-4	11.122	11.556	11.960	12.379
Deelnemersbijdrage JGZ 12-18	654	679	703	727
Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma	2.018	2.096	2.170	2.246
Huisvestingsbijdrage JGZ	2.366	2.428	2.488	2.551
Wet verplichte GGZ	274	285	295	305
Bijdrage Veilig Thuis	11.182	11.618	12.024	12.445
Overige baten	13.898	14.440	14.945	15.468
Totaal baten	59.527	61.711	63.847	66.057

Lasten				
Salarissen & sociale lasten	43.650	45.421	47.192	49.033
Rente en afschrijving	715	623	614	580
Goederen en diensten	15.102	15.606	15.977	16.378
Totaal lasten	59.467	61.650	63.783	65.991
Resultaat voor bestemming	59	62	64	66
Toevoeging reserves	59	62	64	66
Onttrekkingen reserves	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	0	0	0	0

Opbouw algemene reserve

De meerjarenraming sluit op € 0. Nu GGD HN geconfronteerd wordt met bezuinigingen is opbouwen van vermogen niet realistisch en is het voor GGD HN een grote opgave om binnen de meerjarenbegroting te blijven. De meerjarenbegroting is daarnaast uitgewerkt op basis van bestaand beleid.

4.4 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken

In onderstaande tabel zijn de tarieven van de deelnemersbijdragen gespecificeerd.

Deelnemersbijdragen	Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	Deelnemersbijdrage JGZ 0-4	Deelnemersbijdrage JGZ 12-18
Deelnemersbijdrage 2024 primair	21,82	399,95	13,82
Bij: Integrale Crisisdienst Jeugd	1,94		
Deelnemersbijdrage 2024 na 1e wijziging	23,76	399,95	13,82
Bij: indexatie 2025	0,93	15,60	0,54
Deelnemersbijdrage 2025	24,69	415,55	14,36
Bij: In Control of Alcohol en Drugs (0,54 + index'25)	0,56		
Deelnemersbijdrage 2025 na ICOAD	25,25	415,55	14,36
Bij: indexatie 2026	1,87	30,75	1,06
Deelnemersbijdrage 2026 voor bezuinigingen[7]	27,12	446,30	15,42
Af: bezuinigingsmaatregel 7 (IZB)	-0,08		
Af: bezuinigingsmaatregel 8 (TBC, SG, RAV)	-0,15		
Af: bezuinigingsmaatregel 9 (MMK)	-0,13		
Af: bezuinigingsmaatregel 10 (JGZ)		-3,35	
Af: bezuinigingsmaatregel 11 (JGZ)			-0,68
Af: bezuinigingsmaatregel 12 (EPI & GB)	-0.36		
Deelnemersbijdrage 2026	26,40	442,95	14,74

[7] Zie tabel op blz. 8 en 9 met alle bezuinigingsmaatregelen

Deelnemersbijdrage GGD Algemeen

De deelnemersbijdrage GGD Algemeen die in de begroting 2026 is opgenomen, bedraagt € 26,40 per inwoner. Het tarief van € 24,69 uit de vastgestelde programmabegroting 2025 is verhoogd met € 0,56 (extra bijdrage 2024 inclusief index naar 2025) in verband met de besluitvorming in het algemeen bestuur tot opname van In Control of Alcohol & Drugs in de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden. Vervolgens is de deelnemersbijdrage GGD Algemeen met het regionaal afgesproken percentage van 7,4% geïndexeerd naar 2026. Het aantal inwoners is gebaseerd op voorlopige aantallen, de facturering van de deelnemersbijdrage GGD algemeen geschiedt op basis van de definitieve aantallen per 1-1-2025.

- Bezuinigingsmaatregelen 7, 8, 9 en 12 zorgen ervoor dat het reguliere tarief van € 27,12 verminderd is naar € 26,40 per inwoner.

Deelnemersbijdrage JGZ 0-4 & JGZ 12-18

De deelnemersbijdrage JGZ 0-4 jaar bedraagt € 442,95 per 0-4-jarige en de deelnemersbijdrage JGZ 12-18 jaar bedraagt € 14,74 per 12-18-jarige in 2026. De bijdragen per gemeente zijn bepaald door het aantal jeugdigen (0-4 jaar) en aantal jeugdigen (12-18 jaar) te vermenigvuldigen met € 446,30 en € 15,42 en de totaalbedragen vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners 0-18 jaar. Dit zijn voorlopige aantallen inwoners, de facturering van deze bijdragen geschiedt op basis van de definitieve aantallen per 1-1-2025.

- Bezuinigingsmaatregel 10 zorgt ervoor dat het reguliere tarief JGZ 0-4 van € 446,30 verminderd is naar € 442,95 per 0-4-jarige.
- Bezuinigingsmaatregel 11 zorgt ervoor dat het reguliere tarief JGZ 12-18 van € 15,42 verminderd is naar € 14,74 per 12-18-jarige.

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 gemeentelijke ontwikkelingen en vermeerderd met prijsindexatie.

Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Voor 2026 zijn de vastgestelde bedragen uit de programmabegroting 2025 geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,4%.

In onderstaande tabel worden per gemeente de bijdragen weergegeven:

Bedragen (x € 1.000)	Inwoners totaal per 01-01-2025	Inwoners 0-18 per 01-01-2025	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			**€ 26,40**	**€ 442,95**	**€ 14,74**			
Alkmaar	112.633	20.109	€ 2.974	€ 1.829	€ 107	€ 441	€ 348	€ 5.699
Bergen	29.837	4.130	€ 788	€ 376	€ 22	€ 35	€ 59	€ 1.279
Castricum	36.527	6.314	€ 964	€ 574	€ 34	€ 140	€ 98	€ 1.811
Den Helder	56.674	9.487	€ 1.496	€ 863	€ 51	€ 225	€ 162	€ 2.797
Dijk en Waard	90.572	18.154	€ 2.391	€ 1.651	€ 97	€ 64	€ 287	€ 4.490
Drechterland	20.487	3.825	€ 541	€ 348	€ 20	€ 99	€ 67	€ 1.075
Enkhuizen	18.845	3.445	€ 498	€ 313	€ 18	€ 80	€ 59	€ 969
Heiloo	24.389	4.168	€ 644	€ 379	€ 22	€ 88	€ 59	€ 1.193
Hollands Kroon	49.833	8.772	€ 1.316	€ 798	€ 47	€ 208	€ 142	€ 2.511
Hoorn	76.063	14.443	€ 2.008	€ 1.314	€ 77	€ 293	€ 257	€ 3.949
Koggenland	23.815	4.428	€ 629	€ 403	€ 24	€ 101	€ 67	€ 1.223
Medemblik	45.940	8.381	€ 1.213	€ 762	€ 45	€ 171	€ 139	€ 2.330
Opmeer	12.308	2.211	€ 325	€ 201	€ 12	€ 54	€ 38	€ 631
Schagen	48.171	8.118	€ 1.272	€ 738	€ 43	€ 167	€ 132	€ 2.353
Stede Broec	22.342	4.187	€ 590	€ 381	€ 22	€ 148	€ 68	€ 1.209
Texel	13.865	2.096	€ 366	€ 191	€ 11	€ 52	€ 34	€ 654
Totaal	682.301	122.268	€ 18.014	€ 11.122	€ 654	€ 2.366	€ 2.018	€ 34.173

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.

Bezuinigingsmaatregel 15; minder inspecties kinderopvang; wordt op verzoek van het algemeen bestuur nog onderzocht op haalbaarheid en is niet verwerkt in onderstaande bedragen.

Bedragen (x € 1.000)	**Kinderopvang**
Taakveld	6.1
Alkmaar	240
Bergen	60
Castricum	72
Den Helder	179
Dijk en Waard	252
Drechterland	59
Enkhuizen	43
Heiloo	53
Hollands Kroon	143
Hoorn	252
Koggenland	71
Medemblik	136
Opmeer	26
Schagen	113
Stede Broec	57
Texel	38
Totaal	1.793

4.6 Overzicht bedragen Veilig Thuis

In onderstaand overzicht worden de verwachte bedragen voor 2026 per gemeente weergegeven 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 de aantallen meldingen 2023 en de verwachte aantallen inwoners per 1-1-2025. Berekening van de definitieve verdeelsleutel en bijdrage 2026 zal gebeuren zodra de definitieve inwonertallen per 1-1-2025 en de definitieve aantallen meldingen over 2024 bekend zijn. Facturering in 2026 zal plaatsvinden op basis van de definitieve verdeelsleutel.

De bijdrage Veilig Thuis bij ongewijzigd beleid bedroeg € 11.254. Na de verwerking van het AB-besluit van 12 maart 2025 worden bezuinigingsmaatregel 2 en 13 (stoppen met voorlichting aan ketenpartners € 59.000 en stoppen jaarlijks HG/KM symposium en Stoppen met regionale/landelijke pilots € 13.000) niet meer aanvullend geleverd vanuit de reguliere Bijdrage Veilig Thuis. Dit zorgt voor vermindering van € 72.000 op de bijdrage Veilig Thuis. Deze vermindering als gevolg van de bezuinigingen is verwerkt in onderstaande tabel.

Bedragen (x € 1.000)	**Veilig Thuis NHN**
Taakveld	6.2
Alkmaar	1.965
Bergen	381
Castricum	486
Den Helder	1.206
Dijk en Waard	1.449
Drechterland	301
Enkhuizen	378
Heiloo	286
Hollands Kroon	714
Hoorn	1.421
Koggenland	312
Medemblik	736
Opmeer	183
Schagen	603
Stede Broec	393
Texel	172
Uitgeest	196
Totaal	11.182

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 2026 is opgesteld staan in onderstaande tabel.

Diensten van Veilig Thuis	2026
Aantal adviezen en ondersteuning	7.200
Aantal meldingen VT	4.500
Aantal vervolgdiensten (Onderzoek en Voorwaarden & Vervolg)	1.000

4.7 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ

In de vergadering van het Algemeen Bestuur is op 12 maart 2025 ingestemd met het wijzigen van de Gemeenschappelijke regeling GGD HN door toevoeging van de taken voor de WvGGZ (aannemen van meldingen, verkennend onderzoek en hoorplicht). Deze wijziging gaat in op 1 januari 2025 (met terugwerkende kracht). Daarbij is afgesproken dat de bijdrage WvGGZ gebaseerd is op de begroting WvGGZ 2025 en jaarlijks wordt geïndexeerd met de loon- en prijsindexatie conform afspraken bij de uitgangspunten van programmabegroting GGD HN.

In onderstaand overzicht staan de bijdragen per gemeente voor de Wet verplichte GGZ voor 2026, 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	2026 Meldpunt Verkennend Onderzoek	2026 Hoorplicht	Wet verplichte GGZ totaal
Taakveld			7.1	7.1	7.1
Alkmaar	133	21%	44	13	57
Bergen	23	4%	8	2	10
Castricum	28	4%	9	3	12
Den Helder	66	10%	22	6	28
Dijk en Waard	83	13%	27	8	36
Drechterland	14	2%	5	1	6
Enkhuizen	19	3%	6	2	8
Heiloo	19	3%	6	2	8
Hollands Kroon	37	6%	12	4	16
Hoorn	89	14%	29	9	38
Koggenland	16	3%	5	2	7
Medemblik	37	6%	12	4	16
Opmeer	9	1%	3	1	4
Schagen	37	6%	12	4	16
Stede Broec	19	3%	6	2	8
Texel	11	2%	4	1	5
Totaal	640	100%	211	63	274

4.8 Overzicht bedragen aanvullende diensten

Bij ongewijzigd beleid zouden de totale inkomsten € 5.957.000 zijn. De bezuinigingen op opvoedspreekuren (€ 893.000), de frontoffice OGGZ (€ 14.000) en huisvesting OGGZ (€ 13.000) zorgen voor een vermindering € 920.000 op de inkomsten uit aanvullende diensten. Dit zijn de bezuinigingsmaatregelen 1, 4 en 6.

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	Tijdelijk Huisverbod	Totaal
Taakveld	7.1	7.1	7.1	7.1	6.2	
Alkmaar	666	758	312	136	40	**1.912**
Bergen	43			28		**71**
Castricum	63			27		**90**
Den Helder	290	380		51	10	**731**
Dijk en Waard	281			44		**325**
Drechterland	20			9		**29**
Enkhuizen	48			17		**65**
Heiloo	47			19		**66**
Hollands Kroon	125	90		24		**238**
Hoorn	160	619		104		**882**
Koggenland	20			10		**30**
Medemblik	169			29		**199**
Opmeer	42			5		**48**
Schagen	129	87		38		**254**
Stede Broec	26			14		**40**
Texel	18	25		13		**56**
Totaal	2.146	1.959	312	570	49	**5.037**

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 voorlopige aantal inwoners met de bijbehorende inwonerbijdrage gespecificeerd. De inwonerbijdrage bedraagt € 1,80 voor 2026. Dit is bepaald door de bijdrage 2025 te indexeren met 7,4% (de loon- en prijsindexatie) en te verlagen met het aandeel voor de Kop van NH, dat voortkomt uit de bezuinigingsmaatregel op de frontoffice OGGZ.

OGGZ Kop van Noord-Holland (bedragen x € 1.000)	Inwoners totaal per 01-01-2025	Bijdrage OGGZ 2026
Den Helder	56.674	€ 102
Hollands Kroon	49.833	€ 90
Schagen	48.171	€ 87
Texel	13.865	€ 25
Totaal	**168.543**	**303**

Bijlagen

1 Overzicht baten & lasten per categorie

2 Overzicht baten & lasten per taakveld

3 Overzicht overhead per categorie

4 Missie, visie en kernwaarden

5 Overzicht taken en diensten

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten:			
Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	16.275	16.766	18.014
Deelnemersbijdrage JGZ 0-4	10.128	10.434	11.122
Deelnemersbijdrage JGZ 12-18	629	643	654
Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma	1.666	1.879	2.018
Huisvestingsbijdrage JGZ	1.959	2.130	2.366
Wet verplichte GGZ			274
Bijdrage Veilig Thuis	10.085	10.478	11.182
Overige baten	17.932	13.769	13.898
Totaal baten	**58.675**	**56.098**	**59.527**
Lasten:			
Salarissen & sociale lasten	40.829	40.043	43.650
Rente en afschrijving	503	666	715
Goederen en diensten	17.407	15.154	15.102
Totaal lasten	**58.739**	**55.863**	**59.467**
Resultaat voor bestemming	**-64**	**235**	**59**
Toevoeging reserves	53	55	59
Onttrekkingen reserves	192	-	-
Resultaat na bestemming	**75**	**180**	**0**

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	–	51	-51
0.4	Overhead	176	15.162	-14.986
0.5	Treasury	–	0	-0
0.10	Mutaties reserves	–	59	-59
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.793	1.257	536
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	11.231	9.073	2.158
7.1	Volksgezondheid	46.327	33.924	12.403
Resultaat		59.527	59.527	0

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Bijlage 3 Overzicht overhead per categorie

Hieronder worden de baten en lasten voor de overhead gespecifieerd naar categorie.

Overhead (bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)	**Begroting 2025**
Baten:	
Overige baten	176
Onttrekking reserves	0
Totaal baten	176
Lasten:	
Personeelslasten	11.988
Huisvestingslasten	408
Bureaulasten	714
Automatiseringslasten	1.719
Rente en afschrijvingslasten	306
Overige bedrijfslasten	78
Totaal lasten	15.213
Saldo overhead	-15.037

Bijlage 4 Missie, visie en kernwaarden

MISSIE

EEN KANSRIJK, GEZOND EN VEILIG LEVEN VOOR IEDEREEN IN NOORD-HOLLAND-NOORD

VISIE

Iedereen kansrijk
Gezondheid is van onschatbare waarde. We willen dat iedereen in Noord-Holland-Noord zich zo lang mogelijk fit, vitaal en veilig voelt. Daarom doen we er alles aan om de kans op gezondheid en veiligheid voor iedereen zo groot mogelijk te maken.

Expert in preventie
We kennen het complexe geheel van factoren die van invloed zijn op gezondheid en veiligheid als geen ander. We weten wat nodig is om die factoren te bevorderen, te stimuleren en te versterken. Of juist te vermijden, te bestrijden en te beperken. Deze kennis vormt de basis voor ons dagelijks werk.

Samen sterk
We delen die kennis ook met anderen. Zodat zoveel mogelijk mensen en organisaties er profijt van hebben. Zo bouwen we samen met inwoners, gemeenten en netwerkpartners aan een gezond en veilig leven voor iedereen in Noord-Holland-Noord.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

September 2024

KERNWAARDEN

Betrouwbaar
- We handelen rechtmatig en integer
- We komen afspraken na
- We zeggen wat we doen en doen wat we zeggen

Ondernemend
- We zijn nieuwsgierig en optimistisch
- We denken in kansen en mogelijkheden
- We houden vol, ook als het even tegen zit

Wendbaar
- We bieden passende zorg (de juiste zorg op de juiste plek)
- We leren voortdurend en spelen in op veranderingen
- We vertrouwen op ieders kracht en kennis

Bijlage 5 Overzicht taken en diensten

Taken/diensten	GR	Dienst	Waarom	Wat
Algemene infectieziektebestrijding (1)	X		Beperken, voorkomen en bestrijden van (risico op) infectieziekten.	Monitoring, surveillance voorlichting, bron- en contactopsporing, inspectie.
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.
Toezicht kinderopvang en Wmo (1)	X		Bijdragen aan gezonde en veilige ontwikkeling van kinderen.	Inspectie, kwaliteitstoezicht.
Medische milieukunde (1)	X		Verminderen en wegnemen van gezondheidsrisico's.	Signalering, voorlichting, advisering, onderzoek.
Reizigersadvisering (1)	X	X	Voorkomen (import van) infectieziekten en gezondheidsrisico's.	Voorlichting, vaccineren, verkoop beschermende middelen, bloedonderzoek.
Seksuele gezondheid (1)	X		Onderzoeken en behandelen seksueel overdraagbare aandoeningen (soa).	Onderzoek, behandelen, voorlichting.
Tuberculosebestrijding (1)	X		Voorkomen en bestrijden tuberculose, bron- en contact-opsporing.	Monitoring, voorlichting, bron en contact onderzoek, behandelen, vaccineren.
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.
Prenatale voorlichting (2)	X		Voorbereiding aanstaande ouder(s) op zwangerschap, bevalling en ouderschap.	Advisering, (groeps)voorlichting, ketensamenwerking.
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.
Integraal Crisisplan GGD (ICPG) (1)	X		Crisis- en rampenbestrijding.	Opleiden, trainen, oefenen, coördineren, uitvoeren.
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.
OGGZ, Vangnet & Advies (2)		X	Voorkomen van escalatie bij inwoners met problemen op meerdere leefgebieden en toeleiden	Ontvangen van meldingen, signalering, beoordeling, toeleiding, monitoring, ketensamenwerking.

			naar zorg en of ondersteuning.	
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.
Gezondheidscentrum voor sekswerkers (2)		X	Bevorderen zelfredzaamheid, weerbaarheid en emancipatie van sekswerkers.	Samen met ketenpartners spreekuur voor sekswerkers, outreachend werken op straat en internet.
Forensische geneeskunde (medische zorg, medische advisering, sporenonderzoek en lijkschouw) (2)	X	X	Bijdrage aan waarheidsvinding, medische zorg.	Medische zorg, onderzoek, afnemen en vastleggen sporen, advisering.
Veilig Thuis (2)	X		Advies en hulpverlening.	Ontvangen meldingen, advisering, onderzoek, overdracht/toeleiding, ketensamenwerking.
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.
Epidemiologie (1)	X		Inzicht in gezondheidssituatie van de inwoners in NHN.	Onderzoek, rapportage, monitoring, advisering.
Collectieve gezondheidsbevordering (1)	X		Bevorderen van de gezondheid, stimuleren van gezond gedrag.	Beleidsadvisering, implementeren, uitvoeren en evalueren van gezondheid bevorderende programma's, ketensamenwerking.
Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid: procesbegeleiding en ondersteuning van gemeenten (1)	X		Bevorderen gezondheidssituatie door ondersteuning gemeentelijke besluitvorming.	Beleidsadvisering, analysering, beleidsmatige ondersteuning bij de implementatie, (door)ontwikkeling en evaluatie van (nieuw) beleid.

(1) wettelijke taak GGD, (2) wettelijke taak gemeente

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
Burgemeesters en Wethouders van de aan
GGD Hollands Noorden deelnemende
gemeenten

Uw kenmerk	:		E-mail	:	ykoopen@ggdhn.nl
Ons kenmerk	:	20250326_best	Datum	:	28 maart 2025
Contactpersoon	:	mw. mr. Y.C. Koopen	Bijlage(n)	:	2
Telefoonnummer	:	06-51955857	Onderwerp	:	Besluitvorming Kadernota 2026

Geachte raad, geacht college,

Op 13 december 2024 boden wij u de Kadernota 2026 GGD Hollands Noorden aan voor zienswijzen. Op verzoek van de Regietafel Noord-Holland Noord waren drie bezuinigingsscenario's uitgewerkt, te weten 3,5 en 7% met daaraan gekoppeld een voorstel voor 22 maatregelen. Voor u als gemeenteraad een enorme klus om in een tijdspanne van 12 weken van alle gemeenschappelijke regelingen waar u aan deelneemt een afweging en vaak ook vergaande keuzes te maken tegen de achtergrond van het ravijnjaar waar veel gemeenten vanaf 2026 mee te maken krijgen. Alle gemeenten hebben tijdig hun zienswijzen ingediend, waarvoor dank. Graag informeren we u over de besluitvorming in het algemeen bestuur.

Besluit algemeen bestuur

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 12 maart 2025 als volgt (geamendeerd) besloten:

1. de Kadernota 2026 GGD Hollands Noorden vast te stellen met inachtneming van de zienswijzen en bestuurlijke reactie daarop en daarbij te kiezen voor het bezuinigingsscenario 5%, waarbij de maatregelen 3,5 en 14 niet genomen worden en te onderzoeken of maatregel 15 kan bijdragen aan het concreet halen van de doelstellingen uit het 5% scenario.
2. Gemeenteraden informeren over besluitvorming

Hieronder lichten we het besluit, de wijze waarop uw zienswijzen zijn betrokken en het vervolg nader toe.

Toelichting op het besluit

Door het dagelijks bestuur was gelet op de zienswijzen voorgesteld om de Kadernota 2026 GGD Hollands Noorden vast te stellen met inachtneming van de zienswijzen en bestuurlijke reactie daarop en daarbij in te stemmen met:

a. het verwerken van het bezuinigingsscenario 5% in de begroting 2026 en daarbij de maatregelen 3 t/m 6 niet op te nemen;
b. een effectieve bezuiniging van 4,1% en daarmee niet aan te vullen met 0,9% om tot een bezuinigingsbedrag van 5% te komen;

In het algemeen bestuur is dit besluit geamendeerd en is besloten om niet te kiezen voor de maatregelen 3,5 en 14 en daarnaast te maatregel 15 nader te onderzoeken.

In de tabel hieronder hebben we inzichtelijk gemaakt voor welke maatregelen nu uiteindelijk is gekozen. Per maatregel is tussen haakjes aangegeven welke afdeling van GGD Hollands Noorden dit betreft.

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	Omschrijving bezuinigingsmaatregel
1	Stoppen met laagdrempelig en vrij toegankelijk opvoedspreekuur (JGZ)
2	Stoppen met voorlichting aan ketenpartners en stoppen jaarlijks symposium Huiselijk Geweld & Kindermishandeling (VT)
4	Organiseren van één frontoffice (Team Vangnet & Advies)
6	Alternatieve huisvesting (Team Vangnet & Advies)
7	Stoppen met advisering infectiepreventie aan scholen en instellingen (IZB & AG)
8	Verminderen telefonische bereikbaarheid en spreekuren TBC, Reizigers en SG (IZB & AG)
9	Verminderen advisering Medische Milieukunde (IZB & AG)
10	Stoppen met aanbod themabijeenkomsten en cursussen tijdens de zwangerschap (JGZ)
11	Stoppen met wegen en meten van alle leerlingen in 2e klas voortgezet onderwijs (JGZ)
12	Verminderen inzet Epidemiologie en Gezondheidsbevordering (GGD breed)
13	Stoppen met regionale en landelijke pilots (VT)
15	10% minder inspecties kinderopvang (IZB & AG) > onderzoeken mogelijkheden

Bezuinigingen werken door in overhead

Zoals ook in de aanbiedingsbrief bij de Kadernota 2026 is aangegeven, is het uitgangspunt dat er van het totaal te bezuinigen bedrag 20% bezuinigd wordt op de overheadkosten. Zo beweegt bezuiniging op de overhead mee in de scenario's en maatregelen. Dit wordt in de begroting 2026 verder uitgewerkt.

Zienswijzen gemeenteraden

De zienswijzen van uw gemeenteraden maakten deel uit van de besluitvorming in het algemeen bestuur. Het overzicht van alle zienswijze is opgenomen in bijlage 1, daar is ook een schematisch overzicht toegevoegd.

Samenvatting zienswijzen

- Scenario 5% is door 7 gemeenten als voorkeur aangegeven.
- Van de 16 gemeenten zijn er 3 gemeenten met voorkeursscenario 0% en geeft gemeente Dijk en Waard een bezuinigingsdoel van 5% aan, maar bij de begroting 2026 inhoudelijk op de maatregelen in te gaan. De andere 12 gemeenten kiezen voor een bepaald bezuinigingsscenario en geven daarbij ook aan bepaalde maatregelen graag te ontzien. Dit zijn vooral de maatregelen die OGGZ raken en een maatregel t.a.v. Veilig Thuis:
  3) Stoppen met procesregie buiten kantoortijden voor tijdelijk huisverbod (VT) = *4 gemeenten tegen*
  4) Organiseren van 1 frontoffice (OGGZ) = *6 gemeenten tegen*
  5) Stoppen met advies/ondersteuning veiligheidsketen (OGGZ) = *12 gemeenten tegen*
  6) Alternatieve huisvesting (OGGZ) = *6 gemeenten tegen*
- Met uitzondering van de gemeenten Schagen en Hollands Kroon wordt verzocht het 'tekort aan bezuinigingen' in het door hen gekozen bezuinigingsscenario aan te vullen met andere (nieuwe) bezuinigingsmaatregelen, om te komen tot het daadwerkelijke bijbehorende bezuinigingsbedrag.
- Gemeenten Drechterland, Koggenland en Stede Broec vragen om zowel het scenario 3% als scenario 5% uit te werken in de begroting 2026. Alkmaar verzoekt zelfs om 3 scenario's uit te werken in de begroting 2026. Het dagelijks bestuur is van mening dan één of hooguit 2 scenario's uitgewerkt dienen te worden in de Begroting 2026. Voorgesteld wordt om het scenario uit te werken waarvoor de meerderheid in het algemeen bestuur kiest.

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

Een aantal gemeenten geeft in haar zienswijze een verzoek of opdracht mee aan het dagelijks bestuur. In bijlage 2 zijn deze weergegeven met een bestuurlijke reactie van het dagelijks bestuur. Met de bestuurlijke reactie is door het algemeen bestuur ingestemd.

Uitwerking in Begroting 2026 GGD Hollands Noorden

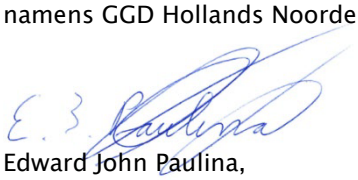
Het besluit van het algemeen bestuur wordt op dit moment uitgewerkt in de Begroting 2026. Deze begroting wordt voor 15 april aanstaande aangeboden aan de gemeenteraden voor zienswijzen. In de begroting werken wij uit:

- hoe het bezuinigingsscenario en de maatregelen (ook ten aanzien van de overhead) zijn verwerkt in de begroting;
- wat het financiële effect is van het besluit;
- welke risico's er zijn (frictiekosten).

Tot slot

Mochten er over deze brief nog vragen zijn, dat kunt u contact opnemen met de directiesecretaris Yvonne Koopen, mail ykoopen@ggdhn.nl of telefonisch op 06-51955857. Zij is bereikbaar van maandag t/m vrijdag.

Met vriendelijke groet,
namens GGD Hollands Noorden,



Edward John Paulina,
directeur/secretaris.

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 1 Overzicht zienswijzen gemeenten

Het algemeen bestuur besluit met inachtneming van de zienswijzen over de Kadernota 2026. In onderstaande tabel staan de voorkeurscenario's schematisch weergegeven. Het overzicht van de volledige zienswijze per gemeente is in de pagina's hierna opgenomen.

Bezuinigingsscenario	0%	3%	5%	7%
Alkmaar			X	
Bergen	X			
Castricum				X
Den Helder			X	
Dijk en Waard			X	
Drechterland			X	
Enkhuizen			X	
Heiloo				X
Hollands Kroon		X		
Hoorn			X	
Koggenland		X		
Medemblik	X			
Opmeer		X		
Schagen		X		
Stede Broec			X	
Texel	X			
Totaal	**3**	**4**	**7**	**2**

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

Overzicht zienswijzen regio Alkmaar

Gemeente	Datum raad:	Zienswijze:
Alkmaar	27-2-2025	1. De volgende zienswijze af te geven, te weten opdracht te geven aan het bestuur van de GGD HN om in de op te stellen concept begroting 2026 de scenario's 3, 5 en 7% te verwerken zodat bij de zienswijze over deze begroting een definitieve keuze gemaakt kan worden voor het desbetreffende scenario. Indien voor deze opdracht in het Algemeen Bestuur van de GGD HN geen meerderheid bestaat, dan het scenario 5% in ieder geval op te nemen in de concept begroting 2026; 2. Bij het opnemen van het 5% scenario in de concept begroting een inhoudelijk aanpassing te doen op de maatregelen aanvullende dienst JGZ (1) en OGGZ (5); 3. Dit door middel van bijgevoegde brief aan het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD HN kenbaar te maken.
Bergen	27-2-2025	1. De volgende zienswijze af te geven op de Kadernota 2026 van de GGD Hollands Noorden. **af te zien van de voorgestelde bezuinigingsmaatregelen, c.q. een besparing van 0% te hanteren**, en GGD Hollands Noorden te verzoeken dit scenario in begroting 2026 te verwerken. 2. Kenbaar te maken dat de behandeling van de Kadernota 2026 in Bergen een integrale afweging wordt gemaakt ten aanzien van de gemeentefinanciën 2026 en verder. Dit kan effect hebben op onze zienswijze op uw begroting voor 2026 later dit jaar. 3. Deze zienswijze door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.
Castricum	27-2-2024	1. de volgende zienswijze af te geven op de Kadernota 2026 van de GGD Hollands Noorden: a. te opteren voor het geschetste bezuinigingsscenario waarbij een besparing wordt bereikt van 7%, *exclusief* maatregel 5, en de GGD Hollands Noorden te verzoeken dit scenario in de begroting 2026 te verwerken; b. binnen het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden de oproep te doen tot een onderzoek naar een efficiëntere spreiding van de consultatiebureaus waarmee naast financiële voordelen ook een kwaliteitsslag gemaakt kan worden. 2. kenbaar te maken dat met de behandeling van de Kadernota 2026 van de gemeente Castricum een integrale afweging wordt gemaakt ten aanzien van de gemeentefinanciën voor 2026 en verder. Dit kan effect hebben op onze zienswijze op uw begroting voor 2026 later dit jaar. 3. deze zienswijze door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken
Dijk en Waard	25-2-2025	1. De volgende zienswijze af te geven op de kadernota 2026 en de bezuinigingsscenario's 2026 van de GGD HN: a. Nog geen keuze te maken voor een bezuinigingsscenario, maar wel een percentage van 5% als bezuinigingsdoel te stellen; b. De GGD HN te verzoeken om in beeld te brengen hoe zij de 20% van het te bezuinigen bedrag op de overhead wil behalen;

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

Gemeente	Datum raad:	Zienswijze:
		c. De GGD HN te verzoeken om aanvullende bezuinigingsvoorstellen uit te werken, waaronder (maar niet uitsluitend) meer efficiency bevorderende maatregelen en varianten op reeds voorgestelde maatregelen; d. De GGD HN te verzoeken om voor zowel de bestaande, als voor de aanvullende bezuinigingsvoorstellen in beeld te brengen: de gevolgen op korte en lange termijn voor inwoners, (gemeentelijke) dienstverlening, financiën, maatschappij en uitvoerbaarheid. e. De GGD HN te verzoeken de uitwerking volgens 1 b t/m d te verwerken in de begroting 2026. 2. Kenbaar te maken dat met de behandeling van de kadernota 2026 van de gemeente Dijk en Waard een integrale afweging wordt gemaakt ten aanzien van de gemeentefinanciën voor 2026 en verder. Dit kan effect hebben op de zienswijze over de begroting 2026 van de GGD HN later dit jaar; 3. Deze zienswijze door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit aan het dagelijks bestuur van de GGD HN kenbaar te maken.
Heiloo	24-2-2025	1. de volgende zienswijze af te geven op de Kadernota 2026 van de GGD Hollands Noorden: te opteren voor het geschetste bezuinigingsscenario waarbij een besparing wordt bereikt van 7%, *exclusief* maatregel 5, en de GGD Hollands Noorden te verzoeken dit scenario in de begroting 2026 te verwerken; *Maatregel 15 dient pas te worden uitgevoerd als na onderzoek is vastgesteld dat de uitvoering hiervan niet in strijd is met de geldende wet- en regelgeving.* 2. kenbaar te maken dat met de behandeling van de Kadernota 2026 van de gemeente Heiloo een integrale afweging wordt gemaakt ten aanzien van de gemeentefinanciën voor 2026 en verder. Dit kan effect hebben op onze zienswijze op uw begroting voor 2026 later dit jaar. 3. deze zienswijze door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken

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

Overzicht zienswijzen regio Kop van Noord-Holland

Gemeente	Datum raad:	Zienswijze:
Den Helder	10-2-2025	1. aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden een zienswijze af te geven voor de gemeente Den Helder ten aanzien van de Kadernota 2026 met daarin opgenomen de volgende punten: a. te kiezen voor het geschetste bezuinigingsscenario van 5% met uitzondering van de maatregelen 3 (stoppen met procesregie buiten kantoortijden voor tijdelijk huisverbod Veilig Thuis), 5 (stoppen met advies/ondersteuning veiligheidsketen OGGZ) en 14 (verminderen inzet Veilig Thuis door versterken wijkteams). En de GGD te verzoeken dit scenario aan te vullen met maatregelen in de interne huishouding van de GGD welke niet in de huidige bezuinigingsscenario's zijn opgenomen, om te komen tot een daadwerkelijke bezuiniging van 5%; b. de GGD HN te vragen om efficiënter samen te werken met andere gemeenschappelijke regelingen zoals de Veiligheidsregio en Omgevingsdienst door bijvoorbeeld het gezamenlijk inkopen van producten en diensten. 2. deze zienswijze door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit aan het dagelijks bestuur (DB) van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.
Hollands Kroon	25-02-2025	De volgende zienswijze af te geven op de Kadernota 2026 van de GGD Hollands Noorden: 1. Te kiezen voor het geschetste bezuinigingsscenario van 3%, met uitzondering van de maatregelen 3 (Stoppen met procesregie buiten kantoortijden voor tijdelijk huisverbod Veilig Thuis) en 5 (Stoppen met advies/ondersteuning veiligheidsketen OGGZ), en de GGD HN te verzoeken dit scenario in de Begroting 2026 te verwerken; 2. de GGD HN opdracht te geven om intensiever samen te werken met andere gemeenschappelijke regelingen.
Schagen	11-02-2025	1. De volgende zienswijze af te geven op de Kadernota 2026 van de GGD Hollands Noorden: Te kiezen voor het geschetste bezuinigingsscenario van 3%, met uitzondering van de maatregelen 3 (Stoppen met procesregie buiten kantoortijden voor tijdelijk huisverbod Veilig Thuis) en 5 (Stoppen met advies/ondersteuning veiligheidsketen OGGZ). En de GGD HN te verzoeken dit scenario in de Begroting 2026 te verwerken. 2. De GGD HN te vragen om intensiever samen te werken met andere gemeenschappelijke regelingen 3. Deze zienswijze door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit aan het dagelijks bestuur kenbaar te maken.
Texel	26-2-2025	1. De volgende zienswijze af te geven op de Kadernota 2026 van de GGD Hollands Noorden: Te kiezen voor scenario *ongewijzigd beleid* en de GGD HN te verzoeken dit scenario als uitgangspunt te nemen voor de Begroting 2026. 2. De GGD HN te vragen om intensiever samen te werken met andere gemeenschappelijke regelingen.

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

Gemeente	Datum raad:	Zienswijze:
		3. Deze zienswijze door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.

Overzicht zienswijzen regio West-Friesland

Gemeente	Datum raad:	Zienswijze:
Drechterland	24-2-2025	1. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien op de Kadernota 2026, maar hier wel een aantal voorwaarden aan te verbinden, te weten: a. Dat ongeacht het voorgestelde scenario, de bezuinigingsmaatregelen conform de opdracht wordt aangevuld tot de daadwerkelijke 3% en 5% en deze te realiseren met maatregelen die momenteel niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden, maar bijvoorbeeld personeel – en ICT kosten; b. De verwijzingen naar bezuinigingen t.a.v. de OGGZ en maatregel 13 t.a.v. Veilig Thuis uit de bezuinigingsscenario's te halen en deze in het scenario van 5% aan te vullen met maatregelen die momenteel niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden. 2. De voorkeur uit te spreken voor het bezuinigingsscenario van 5% op de gemeentelijke bijdrage 2026, mits aan bovenstaande voorwaarden wordt voldaan. 3. De GGD Hollands Noorden de opdracht te geven in de concept begroting 2026 de bezuinigingsscenario's 3% en 5% uit te werken.
Enkhuizen	25-02-2025	Met betrekking tot GGD Hollands Noorden; 1. Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2026, maar hier wel een aantal voorwaarden aan te verbinden, te weten: a. Dat ongeacht het voorgestelde scenario, de bezuinigingsmaatregelen conform de opdracht wordt aangevuld tot de daadwerkelijke 3% en 5% en deze te realiseren met maatregelen die momenteel niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden, maar bijvoorbeeld personeel – en ICT kosten; b. De verwijzingen naar bezuinigingen t.a.v. de OGGZ en maatregel 13 t.a.v. Veilig Thuis uit de bezuinigingsscenario's te halen en deze in het scenario van 5% aan te vullen met maatregelen die momenteel niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden. 2. De voorkeur uit te spreken voor het bezuinigingsscenario van 5% op de gemeentelijke bijdrage 2026, mits aan bovenstaande voorwaarden wordt voldaan.
Hoorn	4-2-2025	Raad van de gemeente Hoorn besluit: 1. Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2026 van GGD Hollands Noorden

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

Gemeente	Datum raad:	Zienswijze:
		2. Een positieve zienswijze te geven op het bezuinigingsscenario van 5% met uitzondering van de bezuinigingen ten aanzien van de OGGZ. 3. De GGD NHN opdracht te geven het scenario dat nu 4,3% betekent voor gemeente Hoorn aan te vullen om op 5% te komen (€ 248.000). Dit te doen met maatregelen die momenteel niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden en die niet de OGGZ raken. 4. De GGD opdracht te geven het 5% bezuinigingsscenario te verwerken in de begroting GGD NHN 2026. 5. De GGD HN opdracht te geven om intensiever samen te werken met andere gemeenschappelijke regelingen om hierdoor efficiency voordelen te behalen. 6. Deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.
Koggenland	10-2-2025	1. Aan het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Kadernota 2026, maar hier wel twee voorwaarden aan te verbinden, te weten: a. dat ongeacht het voorgestelde scenario, de verwijzingen naar bezuinigingen t.a.v. de OGGZ uit de bezuinigingsscenario's te halen; en b. de bezuinigingsmaatregelen conform de opdracht wordt aangevuld tot de daadwerkelijke 3% en dit te doen met maatregelen die momenteel niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden. 2. De voorkeur uit te spreken voor het bezuinigingsscenario van 3% op de gemeentelijke bijdrage 2026, mits aan bovenstaande voorwaarden wordt voldaan. 3. De GGD Hollands Noorden de opdracht te geven in de concept begroting 2026 de bezuinigingsscenario's 3% en 5% uit te werken. 4. Deze zienswijze aan het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.
Medemblik	13-2-2025	De raad heeft op 13 februari het volgende besloten: 1. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de kadernota 2026. 2. De voorkeur uit te spreken voor het bezuinigingsscenario van 0% op de gemeentelijke bijdrage 2026. Met de voorgestelde bezuinigingsmaatregelen treffen we onze meest kwetsbare inwoners. Vanuit verschillende beleidsprogramma's zetten we in op preventie. En met de maatregelen wordt hier juist op bezuinigd. Ook raakt het aan kansengelijkheid. Deze maatregelen kunnen ook tot meer druk op onze lokale teams leiden.

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

Gemeente	Datum raad:	Zienswijze:
Opmeer	13-2-2025	1. Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota GGD Hollands Noorden 2026, maar hier wel een aantal voorwaarden aan te verbinden: c. Dat, ongeacht het voorgestelde scenario, de bezuinigingsopdracht conform opdracht wordt uitgevoerd tot de daadwerkelijke 3% en 5% en dit te doen met maatregelen die momenteel niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden, maar bijvoorbeeld personeel- en ICT kosten. d. De verwijzingen naar bezuinigingen t.a.v. de OGGZ, maatregel 1 t.a.v. het opvoedspreekuur en maatregel 3 t.a.v. procesregie Veilig Thuis uit de bezuinigingsscenario's te halen en deze in het scenario van 3% aan te vullen met maatregelen 10 (stoppen met aanbod themabijeenkomsten en cursussen tijdens zwangerschap) **en een bezuiniging van € 11.000 op de post In Control of Alcohol & Drugs** en andere maatregelen **die vallen onder organisatie en overhead** die momenteel niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden; **e. dat maatregel 17 (stoppen met aanbod stageplekken VT) niet wordt opgenomen in het pakket aan bezuinigingsmaatregelen[1].** 2. De voorkeur uit te spreken voor het bezuinigingsscenario van 3% op de gemeentelijke bijdrage 2026 mits aan bovenstaande voorwaarden wordt voldaan. [1] **Amendement A11.1**
Stede Broec	27-02-2025	1. Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2026, maar hier wel een aantal voorwaarden aan te verbinden, te weten: a. Dat ongeacht het voorgestelde scenario, de bezuinigingsmaatregelen conform de opdracht wordt aangevuld tot 5% en deze te realiseren met maatregelen die momenteel niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden, maar bijvoorbeeld personeel – en ICT kosten; b. De verwijzingen naar bezuinigingen t.a.v. de OGGZ en maatregel 13 t.a.v. Veilig Thuis uit de bezuinigingsscenario's te halen en deze in het scenario van 5% aan te vullen met maatregelen die momenteel niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden. 2. Het college te verzoeken, in hun rol als lid van het algemeen bestuur, de GGD Hollands Noorden opdracht te geven in de begroting 2026 een ombuiging te realiseren van 5% waarbij aan bovenstaande voorwaarden wordt voldaan. 3. De GGD Hollands Noorden de opdracht te geven in de concept begroting 2026 de bezuinigingsscenario's 3% en 5% uit te werken.

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 2 Bestuurlijke reactie op zienswijzen

In de zienswijzen zijn een aantal opmerkingen gemaakt, waar het dagelijks bestuur een reactie op heeft geformuleerd. Het algemeen bestuur heeft ingestemd met deze bestuurlijke reactie.

Nr	Gemeente(n)	Zienswijze	Reactie DB
1	Bergen, Heiloo, Castricum, Dijk en Waard	Kenbaar te maken dat de behandeling van de Kadernota 2026 in de gemeenten (Bergen, Heiloo en Castricum) een integrale afweging wordt gemaakt ten aanzien van de gemeentefinanciën 2026 en verder. Dit kan effect hebben op onze zienswijze op uw begroting voor 2026 later dit jaar.	Uit deze zienswijzen komt naar voren dat de keuze van deze gemeenten nog kan wijzigen in het begrotingsproces. Voor GGD Hollands Noorden is het belangrijk om tijdig duidelijkheid te krijgen welke taken blijven en welke verdwijnen. Er moet voldoende tijd zijn om dat verder in te vullen.
2	Alkmaar	In de op te stellen concept begroting 2026 de scenario's 3, 5 en 7% te verwerken zodat bij de zienswijze over deze begroting een definitieve keuze gemaakt kan worden voor het desbetreffende scenario. Indien voor deze opdracht in het Algemeen Bestuur van de GGD HN geen meerderheid bestaat, dan het scenario 5% in ieder geval op te nemen in de concept begroting 2026;	Het dagelijks bestuur is van mening dan één of hooguit 2 scenario's uitgewerkt dienen te worden in de Begroting 2026. Voorgesteld wordt om het scenario uit te werken waarvoor de meerderheid in het algemeen bestuur kiest.
3	Drechterland, Koggenland en Stede Broec	De GGD de opdracht te geven in de concept begroting 2026 de bezuinigingsscenario's 3% en 5% uit te werken.	Zie hiervoor de beantwoording onder punt 2.
4	Castricum	Binnen het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden de oproep te doen tot een onderzoek naar een efficiëntere spreiding van de consultatiebureaus waarmee naast financiële	De huisvesting van de Jeugdgezondheidszorg is de verantwoordelijkheid van de gemeenten. Iedere gemeente is zelf verantwoordelijk om binnen het programma van eisen de kiezen voor een locatie van waar de JGZ wordt uitgevoerd. Indien gemeenten er voor kiezen om gezamenlijk te opteren voor een uitvoeringslocatie dan is dat uiteraard

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
		voordelen ook een kwaliteitsslag gemaakt kan worden.	mogelijk. Wel moet rekening worden gehouden met voldoende spreekkamers en werkruimten Voor de grotere gemeenten als Alkmaar is het ook een keuze om het aantal JGZ-locaties en spreiding daarvan over de stad en omliggende dorpen zelf te bepalen.
5	Dijk en Waard	De GGD HN te verzoeken om in beeld te brengen hoe zij de 20% van het te bezuinigen bedrag op de overhead wil behalen.	Het uitgangspunt is dat er van het totale bezuinigingsbedrag, 20% op overheadkosten wordt bezuinigd. In de begroting 2026 wordt dit verder uitgewerkt en wordt ook duidelijk hoe dit behaald wordt. Een voorbeeld hiervan is de sluiting van het hoofdkantoor op vrijdag. Bezuinigingen op overheadkosten zullen daarnaast zeer waarschijnlijk ook leiden tot frictiekosten door gedwongen ontslagen.
6	Dijk en Waard	De GGD HN te verzoeken om voor zowel de bestaande, als voor de aanvullende bezuinigingsvoorstellen in beeld te brengen: de gevolgen op korte en lange termijn voor inwoners, (gemeentelijke) dienstverlening, financiën, maatschappij en uitvoerbaarheid.	In de Kadernota 2026 is per maatregel al aangegeven welke maatschappelijke effecten en welke impact er verwacht worden. Een aantal gemeenten vraagt om nieuwe bezuinigingsmaatregelen naast de 22 die al aangeleverd zijn. Deze 22 maatregelen zijn voortgekomen na intern onderzoek en uit een aantal sessies tussen het bestuur en directie van GGD Hollands Noorden. De voorgestelde maatregelen raken veelal hetgeen wettelijk is toegestaan.
7	Den Helder	De GGD te verzoeken het scenario aan te vullen met maatregelen in de interne huishouding van de GGD welke niet in de bezuinigingsscenario's zijn opgenomen, om te komen tot een daadwerkelijke bezuiniging van 5%.	Zie hiervoor de beantwoording onder punt 5.
8	Stede Broec, Enkhuizen, Drechterland en Opmeer	Aanvullende bezuiniging realiseren met maatregelen die momenteel niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden, maar bijvoorbeeld personeel - en ICT kosten, om tot een daadwerkelijke bezuiniging te komen van 5% (Stede Broec, Enkhuizen, Drechterland) of 3% (Opmeer).	Zie hiervoor de beantwoording bij punt 5.

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
9	Hoorn en Koggenland	De GGD opdracht te geven het scenario aan te vullen met maatregelen, die niet in de voorgestelde bezuinigingsscenario's benoemd worden en die de OGGZ niet raken, om te komen tot een daadwerkelijke bezuiniging van 5% (Hoorn) of 3% (Koggenland).	De 22 maatregelen zijn voortgekomen na intern onderzoek en uit een aantal sessies tussen het bestuur en directie van GGD Hollands Noorden. De voorgestelde maatregelen raken veelal hetgeen wettelijk is toegestaan. Extra aanvullende maatregelen, naast deze 22 maatregelen, zullen de wet ook raken.
10	Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel, Hoorn	De GGD HN te vragen om efficiënter samen te werken met andere gemeenschappelijke regelingen zoals de Veiligheidsregio en Omgevingsdienst door bijvoorbeeld het gezamenlijk inkopen van producten en diensten.	GGD Hollands Noorden werkt al intensief samen met de Veiligheidsregio. Zo delen deze beide diensten het hoofdkantoor en de daarbij behorende taken (huismeester, receptie, catering e.d.). Daarnaast is ook een gezamenlijke aanbesteding geweest van koffie/thee voorziening, arbo-dienst, hardware als kopieermachines e.d. Het dagelijks bestuur is uiteraard bereid om te kijken op welke terreinen en met welke andere GR'-en ook efficiency behaald kan worden door zaken samen op te pakken.
11	Heiloo	Maatregel 15 (10% minder inspecties kinderopvang) dient pas te worden uitgevoerd als na onderzoek is vastgesteld dat de uitvoering hiervan niet in strijd is met de geldende wet- en regelgeving.	Inspectie kinderopvang is een wettelijke taak waarvoor de gemeenten via het gemeentefonds financiële bijdrage ontvangen voor de kosten van het toezicht en de handhaving van de kwaliteit van de kinderopvang. In de wet staat dat er 100% inspecties van kinderdagverblijven moet zijn en dat 50% van de gastouders moeten worden bezocht. De inspectie kan eisen dat de GGD 100% inspecteert. Om die reden staat de maatregel wel benoemd, maar als rood bestempeld (niet uit te voeren maatregelen met wettelijke of maatschappelijk irrationele impact).
12	Opmeer	Een bezuiniging van € 10.000 op de post In Control of Alcohol & Drugs	Het dagelijks bestuur is van mening, dat deze bezuiniging een zeer minimaal effect heeft op het geheel, maar wel mogelijk is.
13	Opmeer	Maatregel 17 (stoppen met aanbod stageplekken VT) niet wordt opgenomen in het pakket aan bezuinigingsmaatregelen.	Het dagelijks bestuur deelt de mening dat dit niet wenselijk is. Het bieden van stageplekken is ook onderdeel van bekendheid geven aan het werk en daarmee mogelijk op termijn ook personeel aantrekken.

Toetsingskader Begroting 2026

Opgesteld door GGD Hollands Noorden

Datum 1 april 2025

BEGROTING 2026	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja. De stukken zijn tijdig gereed en zijn uiterlijk 15 april 2025 aan de gemeenten aangeboden.
Indexering gemeentelijke bijdrage *Zijn de berekening en de uitgangspunten van deze berekening, gesplitst in loon en prijsindexering, opgenomen? Verhouding loon-prijs (70-30%). Van deze verhouding mag worden afgeweken, indien deze beargumenteerd wordt.* *Prijs bruto binnenlands product* *Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers* *Gemiddeld*	Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist: Ja, zie pagina 36 (paragraaf 4.1 Begrotingsuitgangspunten). De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met 7,4%. Toelichting: overeenkomstig afspraken regietafel De verhouding loon-/prijsontwikkeling van GGD HN is vastgesteld op 74%-26%. GGD HN past dit percentage toe bij de doorrekening van de deelnemersbijdragen en de overige opbrengsten in het meerjarenperspectief.
Nieuw beleid *Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt?* *(zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)*	Nieuw beleid: Geen. GGD HN zet vooral in op het realiseren van de bezuinigingsopgave. Zie besluitvorming vastgestelde Kadernota 2026. Toelichting: 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. Vanaf het voorjaar 2024 zijn GGD HN en de leden van het algemeen bestuur met elkaar in gesprek over bezuinigingen in 2026. In de kadernota 2026 heeft GGD HN, op verzoek van de 16 deelnemende gemeenten, meerdere bezuinigingsscenario's uitgewerkt. Op basis van de zienswijzen die zijn afgegeven en de besluitvorming op 12 maart 2025 in het algemeen bestuur is in de begroting het 5% scenario opgenomen. Dit zijn 11 bezuinigingsmaatregelen met een totaal bezuinigingsbedrag van 1,6 miljoen. Eén maatregel wordt op verzoek van het algemeen bestuur nog onderzocht op haalbaarheid.

BEGROTING 2026	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
Bijdrage per inwoner *Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente opgenomen?*	☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente De paragrafen 4.4 t/m 4.8 bevatten overzichten met gemeentelijke bijdragen voor GR-taken en aanvullende diensten per gemeente: • Inwonerbijdrage GGD Algemeen • Inwonerbijdrage JGZ 0-4 • Inwonerbijdrage 12-18 • Huisvestingsbijdrage JGZ • Rijksvaccinatieprogramma • Kinderopvang (paragraaf 4.5) • Veilig Thuis (paragraaf 4.6) • WvGGZ (paragraaf 4.7) • Aanvullende diensten (paragraaf 4.8) Hier zijn ook de verdeelsleutels toegelicht.
Risicoparagraaf *Is er een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in euro's opgenomen met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente? Dit zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in de berekening van hun benodigd weerstandsvermogen?*	☒ Risico's zijn beschreven ☒ Risico's zijn gekwantificeerd Zie paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen ☐ Overzicht per gemeente aanvulling benodigd weerstandsvermogen. Niet van toepassing

BEGROTING 2026	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
Weerstandsvermogen *Wordt er inzicht gegeven in de hoogte en doelstellingen van de bestemmingsreserves en de algemene reserve met een meerjarig overzicht van uitnamen c.q. toevoegingen?*	Meerjarenoverzicht Vermogenspositie: Ja, zie Paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen Toelichting: De omvang van de algemene reserve en de weerstandscapaciteit staan onder druk als gevolg van het ongedekte Cao-gat voor 2025, 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 € 1.360.000 wordt het financiële risico voor 2026 ingeschat op € 1.020.000. Het financiele risico met de meeste impact zijn frictiekosten als gevolg van de bezuinigingsopgave. De algemene reserve is ultimo 2026 begroot op € 448.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2026 op te vangen. Paragraaf 3.2 bevat de geprognotiseerde balans waarin het verloop van het eigen vermogen is toegelicht.
Meerjarenraming *Is er een sluitende meerjarenraming?*	Ja paragraaf 4.3 bevat een sluitende Meerjarenraming 2026-2029 Toelichting: De meerjarenraming sluit op € 0. Nu GGD HN geconfronteerd wordt met bezuinigingen is opbouwen van vermogen niet realistisch en is het voor GGD HN een grote opgave om binnen de meerjarenbegroting te blijven. De meerjarenbegroting is daarnaast uitgewerkt op basis van bestaand beleid.
Wettelijke taken per gemeente: *Is er een bijlage opgenomen waarin per gemeente staat vermeld welke taken, conform de uitgangspunten bij de instelling van de betreffende GR, worden verricht met de bijbehorende kosten?*	Ja Toelichting: 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. In dit overzicht zijn ook de totale deelnemersbijdragen per GR-taak inzichtelijk gemaakt. Paragraaf 4.4 Overzicht gemeentelijke bijdrage GR-taken bevat het overzicht met gemeentelijke deelnemersbijdrage voor GR-taken per gemeente.

	In bijlage 5 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: *Als van toepassing: Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke extra taken, met bijbehorend kosten, er worden uitgevoerd?*	Ja Toelichting: Paragraaf 4.8 Overzicht bedragen aanvullende diensten • Aanvullende diensten Jeugd • OGGZ Vangnet en Advies • Gezondheidscentrum sekswerkers • Forensische geneeskunde • Tijdelijk Huisverbod
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?*	Meerjaren investeringsoverzicht: Ja Toelichting: In paragraaf 3.5 Onderhoud kapitaalgoederen is het meerjaren investeringsoverzicht opgenomen.
Kengetallen financiële positie *Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?* - *Netto schuldquote* - *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen* - *Solvabiliteitsratio* - *Structurele exploitatieruimte*	Welke kengetallen zijn opgenomen: Zie paragraaf 3.2 Financiering ☒ Netto schuldquote ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen ☒ Solvabiliteitsratio ☒ Structurele exploitatieruimte
EMU-saldo *Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)* *Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/ deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.*	ja, opgenomen Zie paragraaf 3.2 Financiering. Het EMU-saldo 2026 bedraagt € 286.000.
Opmerkingen	n.v.t.

BEGROTING 2026	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
Advies	Aan de gemeenten wordt gevraagd een positieve zienswijze op de begroting 2026 af te geven. Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 9 juli 2025 voorgesteld de volgende besluiten te nemen: 1. De begroting 2026 GGD Hollands Noorden vast te stellen; 2. De Meerjarenraming 2026-2029 vast te stellen.

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0005684
Zaaknummer	Z25001204
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Ruimte & Ondernemen
Onderwerp	Zienswijzen jaarstukken 2024 en zienswijze begroting 2026 Veiligheidsregio NHN
Portefeuillehouder	burgemeester H.M. Wiersema

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven voor het rekeningresultaat over 2024 en de begroting 2026 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio NHN bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 55.000. De structurele verhoging voor het meerjarig ontwikkelplan brandweer bedraagt in 2026 € 21.000 en in 2027 € 19.000. Zowel de jaarstukken 2024 als de begroting 2026 zijn door de Veiligheidsregio in concept aangeleverd.

Raadsvoorstel

Inleiding

De organisatie van de veiligheidsregio bestaat uit de volgende onderdelen: crisisbeheersing, brandweer (inclusief risicobeheersing en Veilig Leven), GHOR, ambulancezorg, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en bedrijfsvoering.

Op 11 april 2025 heeft de Veiligheidsregio NHN de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 toegestuurd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijze) te geven.

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het jaarresultaat 2024:
    a. het positieve resultaat ambulancezorg van € 415.000 toe te voegen aan de algemene reserve ambulancezorg;
    b. het negatieve resultaat van de overige programma's van € 208.000 te dekken uit de algemene reserve veiligheidsregio.
1. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord met de daarin opgenomen:
    a. Een verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor 2026 van € 55.000 na indexatie en bezuiniging ten opzichte van de bijdrage 2025;
    b. Een gemeenschappelijke bijdrage voor het meerjarig ontwikkelplan brandweer in 2026 € 21.000 en in 2027 € 19.000.

Argumenten

1.1 De jaarrekening voldoet aan het vastgestelde toetsingskader.
Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de jaarrekening getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De jaarrekening 2024 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste bevindingen zijn:
- De programma's van de veiligheidsregio exclusief ambulancezorg hebben een negatief resultaat van € 208.000. Het negatieve resultaat zal gedekt worden uit de algemene reserve van de veiligheidsregio. De hoogte van de algemene reserve voor resultaatbestemming bedraagt (excl. ambulancezorg) € 1.523.000. Nadat het negatieve resultaat is onttrokken bedraagt de algemene reserve € 1.315.000. De algemene reserve blijft binnen het maximum van 2,5% van de lasten (2,5% van de lasten € 91.111.000 = € 2.278.000).
- Het door de zorgverzekeraars gefinancierde programma ambulancezorg heeft een positief resultaat van € 415.000. Het positieve resultaat is met name veroorzaakt door een terug ontvangst van vennootschapsbelasting, hoger dan begrote baten van het wettelijk budget NZa en lager dan begrote kosten voor salarissen. Het positieve resultaat zal toegevoegd worden aan de algemene reserve ambulancezorg. De algemene reserve ambulancezorg bedraagt voor resultaatbestemming

€ 1.152.000. De algemene reserve ambulancezorg bedraagt na de toevoeging van het positieve resultaat in totaal € 1.567.000. De ambulancezorg wordt 100% gefinancierd door de zorgverzekeraars en niet door de gemeenten. Deze reserve valt hierdoor niet onder de FUGR.
- De jaarrekening is door een externe accountant gecontroleerd, en is voornemens deze te voorzien van een goedkeurende controleverklaring.

2.1 De gemeenteraad gaf in februari een positieve zienswijze op de Kadernota 2026.
De Kadernota van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting van Veiligheidsregio. De raad heeft op 13 februari 2025 een positieve zienswijze afgegeven over de Kadernota 2026 van de veiligheidsregio. Hierbij werd al enerzijds een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van € 61.000 benoemd en anderzijds een bezuiniging van €35.000.

2.2 De begroting voldoet aan het vastgestelde toetsingskader.
Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de begroting 2026 getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De begroting 2026 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste conclusies zijn:
- Op basis van de regeling Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeentelijke bijdrage voor 2026 geïndexeerd met 7,4%. De loonindexatie bedraagt 7,2% en de prijsindexatie 8,00% (welke in de verhouding 70%-30% meewegen). De indexatie is door een correctie op de indexatie van 2023 verhoogd, omdat de inflatie in dat jaar buitenproportioneel was gestegen.
- Voor gemeente Opmeer bedraagt de totale bijdrage voor de Veiligheidsregio NHN voor 2026 € 884.000. Dit is een verhoging van € 55.000 ten opzichte van 2025 volgens de begroting van de veiligheidsregio.
- De gemeentelijke bijdrage van Opmeer voor het Meerjarenontwikkelplan Brandweer (MJOP) bedraagt in 2026 € 21.000 en in 2027 € 19.000.

Kanttekeningen

1.1 Onduidelijkheid over de Brede doeluitreiking (BUDR).
Ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 is op rijksniveau nog sprake van onzekerheid over een mogelijke korting van 10% op de Brede Doeluitkering (BDU). Volgens de meerjarenraming van het Rijk zou dit voor 2026 neerkomen op een extra bezuiniging van €800.000. In een brief van het Rijk is aangegeven dat bij de Voorjaarsnota 2025 duidelijkheid wordt gegeven over de uiteindelijke uitwerking van deze korting.

1.2 De vervangingsinvesteringen van de veiligheidsregio komen onder druk te staan.
Als gevolg van de hoge inflatie in de afgelopen jaren, de stijgende rente op de kapitaalmarkt en bezuinigingen, voorziet de veiligheidsregio dat er geen structurele ruimte meer is in de begroting voor vervangingsinvesteringen. Om de begroting op de lange termijn sluitend te houden, zal de veiligheidsregio een meerjarenplan opstellen.

1.3 Afwijking tussen de Kadernota 2026 en de Begroting 2026.
Bij het opstellen van de kadernota 2026 van de Veiligheidsregio NHN is geen rekening gehouden met de kosten van het meerjarig ontwikkelplan Brandweer. De kosten van dit ontwikkelplan, in combinatie met een wijziging in de verdeelsleutel van de gemeentelijke bijdrage, hebben geleid tot een stijging van de gemeentelijke bijdrage met € 29.000 ten opzichte van de kadernota 2026.

Beoogd maatschappelijk effect

De ingebrachte zienswijzen op de jaarstukken en de begroting dragen bij aan een financieel solide basis van de VR, zodat de organisatie haar taken goed kan uitvoeren. Dit houdt in dat de VR hulpvaardig op kan treden om gezamenlijk leed en schade bij incidenten te voorkomen en te beperken, ook binnen onze eigen gemeente.

Wettelijk kader

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Wet Veiligheidsregio
- Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
- Beleidsplan Veiligheidsregio 2024-2027
- Dekkingsplan 2024-2027
- Meerjarenontwikkelplan Brandweer 2024-2027
- Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen

Participatie

Niet van toepassing voor dit besluit.

Communicatie

Nadat de gemeenteraad heeft besloten over de zienswijzen wordt de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord hiervan op de hoogte gebracht. Na vaststelling van de jaarstukken 2024 en begroting 2026 door het Algemeen Bestuur informeert de Veiligheidsregio NHN de gemeenteraad over alle ingebrachte zienswijzen.

Financiën

Jaarstukken 2024

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer

Niet van toepassing.

Incidentele financiële effecten voor Opmeer

Niet van toepassing.

Begroting 2026

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer

Op basis van de regeling Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeentelijke bijdrage voor 2026 geïndexeerd met 7,4%. De loonindexatie bedraagt 7,2% en de prijsindexatie 8,00% (welke in de verhouding 70%-30% meewegen). De indexatie is door een correctie op de indexatie 2023 verhoogd doordat de inflatie in dat jaar buitenproportioneel was gestegen.

Voor gemeente Opmeer bedraagt de totale bijdrage voor 2026 € 884.000. Dit is een verhoging van € 55.000 ten opzichte van 2025 volgens de begroting van de veiligheidsregio.

De gemeentelijke bijdrage van Opmeer voor het Meerjarenontwikkelplan Brandweer (MJOP) bedraagt in 2026 € 21.000 en in 2027 € 19.000.

Incidentele financiële effecten voor Opmeer

Er zijn geen incidentele financiële effecten.

Uitvoering

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord behandelt de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 in de vergadering van juli 2025.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief bij financiële stukken VRNHN
2. Toetsingskaders jaarstukken 2024 en begroting 2026 VRNHN
3. Accountantsverslag 2024 VRNHN
4. Concept Jaarstukken 2024 VRNHN
5. Concept Begroting 2026-2029 VRNHN

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het jaarresultaat 2024:
    a. het positieve resultaat ambulancezorg van € 415.000 toe te voegen aan de algemene reserve ambulancezorg;
    b. het negatieve resultaat van de overige programma's van € 208.000 te dekken uit de algemene reserve veiligheidsregio.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord met de daarin opgenomen:
    a. Een verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor 2026 van € 55.000 na indexatie en bezuiniging ten opzichte van de bijdrage 2025;
    b. Een gemeenschappelijke bijdrage voor het meerjarig ontwikkelplan brandweer in 2026 € 21.000 en in 2027 € 19.000.

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

Raden van de gemeenten in Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum	10 april 2025	Telefoon	072-5675010
Onze referentie	UIT-2025-31064	E-mail	stafbureau@vrnhn.nl
Uw referentie	-	Bijlagen	1. Jaarstukken VR NHN 2024
			2. Ontwerpbegroting VR NHN 2026
			3. Toetsingskader jaarstukken en begroting
			4. Accountantsverslag
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 (VR NHN) de conceptjaarstukken 2024 en ontwerpbegroting 2026 aan. U heeft als gemeenteraad de mogelijkheid om hierop uw zienswijze in te dienen.

In deze brief staan de belangrijkste onderwerpen uit de jaarstukken 2024 en begroting 2026.

Leed en Schade voorkomen en beperken
VR NHN 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 2024 laten wij u zien wat we hebben gedaan en wat dat heeft gekost. In onze begroting 2026 ziet u wat we willen bereiken, hoe we dat gaan doen en wat dat gaat kosten.

Samen hulpvaardig
VR NHN 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 2026
Uit de ontvangen zienswijzen op de kadernota 2026 bleek, dat de daarin voorgestelde koers kon rekenen op de instemming van de raden. Ook kon de meerderheid van de raden zich vinden in het voorstel om 4% te bezuinigen. Op 14 maart 2025 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2026 inclusief het 4% bezuinigingsscenario vastgesteld. Twee voorgestelde bezuinigingsmaatregelen werden daarbij uitgezonderd. Het betrof het verlagen van de extra jaarlijkse vergoeding voor de personeelsvereniging voor brandweervrijwilligers in repressieve dienst en het verminderen van

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

repressief brandweermaterieel. In de ontwerpbegroting is dit gecompenseerd door een verdere vermindering van de activiteiten op het gebied van Veilig Leven.

De loon-prijsindexatie 2026 is toegepast conform de door de zestien gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), die geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen. Het indexatiepercentage 2026 voor alle gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 7,4%. De gemeentelijke bijdrage inclusief bezuiniging van 4%, is conform het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2026 vastgesteld op € 57.355.208 en verwerkt in de begroting 2026.

Brede doeluitkering rijk (BDUR)
Ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 wordt op rijksniveau gesproken over de korting van 10% op de BDUR. In de meerjarenraming van het Rijk zou dit voor 2026 een extra bezuiniging van € 800.000 betekenen. In de brief van het Rijk is aangegeven dat bij de voorjaarsnota 2025 duidelijkheid wordt gegeven hoe dit zal gaan uitwerken.

Meerjarenplan materieel en materiaal
Door de hoge inflatie van de afgelopen jaren en de economische onrust, zien wij de druk op de lopende en nieuw af te sluiten contracten voor zowel exploitatie als investeringen verder oplopen. Bij veel contracten zijn forse prijsverhogingen doorgevoerd door de leveranciers. Ook de rente voor de financiering van de vervangingsinvesteringen op de kapitaalmarkt is gestegen, mede omdat de ECB de rente heeft verhoogd om de inflatie te beteugelen. De vervangingsinvesteringen veiligheidsregiobreed van alle materieel (bijvoorbeeld brandweerauto's) en materiaal begint hierdoor in de probleemzone te komen. Bovendien is er ten gevolge van de bezuinigingen geen structurele ruimte meer in de begroting van de veiligheidsregio. De veiligheidsregio gaat een meerjarenplan opstellen om de begroting structureel sluitend te houden.

Resultaatbestemming 2024
De programma's van de veiligheidsregio exclusief ambulancezorg hebben een negatief resultaat van € 208.000. De tweede tussentijdse bestuursrapportage ging nog uit van een negatief resultaat van € 501.000. Het minder negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt door lager dan begrote salariskosten op de meldkamer, als gevolg van het niet kunnen invullen van vacatures. Het negatieve resultaat zal gedekt worden uit de algemene reserve veiligheidsregio.

Het door de zorgverzekeraars gefinancierde programma ambulancezorg heeft een positief resultaat van € 415.000. De tweede tussentijdse bestuursrapportage ging uit van een negatief resultaat van € 125.000. Het positieve resultaat is met name veroorzaakt door een hogere definitieve indexatie over 2024, een nagekomen baat over 2023 en ontvangen prestatiebonussen. De opkomsttijd van de ambulancezorg voor spoedinzetten (binnen 15 minuten ter plaatse na melding bij 112) over 2024 behoort nog steeds tot één van de beste van Nederland 94,86% (2023 gemiddeld 94,96%). Een knappe prestatie voor de regio met één van de langste rijtijden van Nederland. Het positieve resultaat zal toegevoegd worden aan de algemene reserve ambulancezorg.

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

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 uiterlijk 25 juni 2025 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 11 juli 2025.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord,

Jan Nieuwenburg
Plaatsvervangend 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

TOETSINGSKADER JAARREKENING 2024

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

11 april 2025

JAARREKENING 2024	**Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord**
Tijdigheid Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) verzonden?	Ja 11 april 2025
Beleidsverantwoording *Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd c.q. de beleidsdoelstellingen zijn gehaald?*	☒ Beleidstoelichting op werkzaamheden/ beleidsdoelen opgenomen, pag. 17 tot en met 28. Toelichting:- ☒ Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij de laatste beleidswijziging in de 2e bestuursrapportage 2024. Toelichting: -
Controleverklaringen *Is de verklaring aanwezig* *Ja en welke soort verklaring?*	Controleverklaring: goedkeurende verklaring voor getrouwheid
Weerstandsvermogen *Hoogte algemene reserve t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen* *In het AB kan een afwijkingsbesluiten zijn genomen t.a.v. maximale hoogte van de algemene reserve.*	Hoogte algemene reserve (excl. ambulancezorg) € 1.523.000. Na bestemming verlies 2024 € 208.000 is de algemene reserve € 1.315.000. 2,5% van de lasten € 91.111.000 =€ 2.277.775. Conclusie: De algemene reserve blijft binnen het maximum van 2,5% van de lasten.

JAARREKENING 2024	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
	Hoogte algemene reserve ambulancezorg € 1.152.000. Na bestemming positief resultaat 2024 € 415.000 is de algemene reserve ambulancezorg € 1.567.000. Conclusie: De ambulancezorg wordt 100% gefinancierd door de zorgverzekeraars en niet door de gemeenten. Daarom valt deze reserve niet onder de FUGR.
Risico's *Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.*	Pag. 31 In risicoparagraaf is een uitspraak gedaan over het voordoen van de risico's. Toelichting: De onderkende risico's kunnen gedragen worden door het weerstandsvermogen.
Resultaatbestemming *Het resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de Algemene reserve* *Toetsen en kort beschrijven of de resultaatbestemming voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten.* *Als een tekort verhaald moet worden op de gemeenten is dan een overzicht met het bedrag per gemeente opgenomen?*	De veiligheidsregio stelt voor: 1. Om het positieve resultaat ambulancezorg van € 415.000 te bestemmen aan de algemene reserve ambulancezorg. 2. Om het negatieve resultaat van € 208.000 op de overige programma's, exclusief ambulancezorg, te onttrekken uit de algemene reserve veiligheidsregio. Voorstel voldoet aan: ☒ Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve max. 2,5% van de exploitatielasten)
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	Ja. ☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, pag. 90
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met stand van zaken van de in dat jaar geplande investeringen? Uitgevoerd c.q. doorgeschoven c.q. duurder of goedkoper?*	Investeringsoverzicht opgenomen: ja, opgenomen pag. 81 Toelichting:

JAARREKENING 2024	**Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord**
Kengetallen financiële positie *Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?* - *Netto schuldquote* - *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen* - *Solvabiliteitsratio* - *Structurele exploitatieruimte* *Indien niet alle kengetallen zijn aangevinkt, een toelichting geven.*	Welke kengetallen zijn opgenomen: ☒ Netto schuldquote, pag. 34 ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 34 ☒ Solvabiliteitsratio, pag. 34 ☒ Structurele exploitatieruimte, pag. 34 Toelichting: conform BBV richtlijn.
EMU-saldo *Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)* *Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/ deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.*	EMU-saldo is opgenomen in jaarrekening: ja, opgenomen pag. 41 Toelichting:
Overige opmerkingen	De verplichte rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur is opgenomen op pagina 85. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig € 1.230.000 tot stand zijn gekomen aan te merken als passend binnen het bestaande beleid en dus als 'acceptabel' te kwalificeren.
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de jaarrekening: 1.

Toetsingskader Begroting 2026

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

11 april 2025

BEGROTING 2026	**Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord**
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) verzonden?	Ja 11 april 2025
Indexering gemeentelijke bijdrage *Zijn de berekening en de uitgangspunten van deze berekening, gesplitst in loon en prijsindexering, opgenomen? Verhouding loon-prijs (70-30%). Van deze verhouding mag worden afgeweken, indien deze beargumenteerd wordt.* *Prijs bruto binnenlands product* ***8,0%*** *Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers* ***7,2%*** *Gemiddeld* ***7,4%***	Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist: Ja conform de brief van de regietafel van 1 oktober 2024 pag. 56. Ook al opgenomen in de vastgestelde kadernota 2026.
Nieuw beleid *Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt?* *(zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)*	Nieuw beleid: Nee Toelichting: Op 14 maart 2025 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2026 en het bezuinigingsscenario 4% vastgesteld. Bezuinigingsmaatregelen verlagen extra jaarlijkse vergoeding personeelsvereniging repressief vrijwilligers en verminderen repressief brandweermaterieel zijn niet vastgesteld. Het dagelijks bestuur heeft de opdracht om hiervoor een alternatieve bezuinigingsmaatregel in te vullen. Uit de zienswijzen bleek dat de gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers uit de kadernota 2026.
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig?	

BEGROTING 2026	**Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord**
overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	☒ Ja, overzicht % (verdeelsleutel) bijdrage per gemeente is opgenomen op pagina 56.
Risicoparagraaf *Is er een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in euro's opgenomen met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente? Dit zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in de berekening van hun benodigd weerstandsvermogen?*	☒ Risico's zijn beschreven ☒ Risico's zijn gekwantificeerd pag. 31 Hoogte benodigd weerstandsvermogen € 745.000 Hoogte beschikbaar weerstandsvermogen o.b.v. cijfers 2024 € 2.882.000 Indien benodigd weerstandsvermogen hoger beschikbaar: N.V.T. ☐ Overzicht per gemeente aanvulling benodigd weerstandsvermogen.
Weerstandsvermogen *Wordt er inzicht gegeven in de hoogte en doelstellingen van de bestemmingsreserves en de algemene reserve met een meerjarig overzicht van uitnamen c.q. toevoegingen?*	Meerjarenoverzicht weerstandsvermogen: Ja pag.53 Toelichting:
Meerjarenraming *Is er een sluitende meerjarenraming?*	Ja pag. 50 Toelichting: De begroting is sluitend indien de taakstelling BDUR en de taakstelling op de (vervangings)investering meerjarig worden opgelost. Zie pagina 51 voor de nadere uitleg.
Wettelijke taken per gemeente: *Is er een bijlage opgenomen waarin per gemeente staat vermeld welke taken, conform de uitgangspunten bij de instelling van de betreffende GR, worden verricht met de bijbehorende kosten?*	Overzicht wettelijke taken: Ja pag. 56 en 58 Toelichting: Financiële overzicht naar taakvelden.
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?*	Meerjaren investeringsoverzicht: Ja pag. 54 Toelichting: -
Kengetallen financiële positie *Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?* - *Netto schuldquote*	Welke kengetallen zijn opgenomen: ☒ Netto schuldquote, pag. 34 ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 34 ☒ Solvabiliteitsratio, pag. 34

BEGROTING 2026	**Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord**
- *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen* - *Solvabiliteitsratio* - *Structurele exploitatieruimte*	☒ Structurele exploitatieruimte, pag. 34 Toelichting: conform BBV richtlijn.
EMU-saldo *Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)* *Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/ deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.*	EMU-saldo is opgenomen in de begroting: ja, opgenomen pag. 40
Opmerkingen	
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de begroting: 1.

Accountantsverslag 2024

10 april 2025

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

VERSTEGEN
accountants en adviseurs
Solide en waardevol

VERSTEGEN
accountants en adviseurs 50 jaar

Noordendijk 207
Postbus 574
3311 RN Dordrecht

T. (078) 648 15 55

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Aan de directie en het algemeen bestuur van
gemeenschappelijke regeling
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL ALKMAAR

Ref.: WdV/AvS

Geachte directie en bestuur,

Overeenkomstig uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (verder genoemd: Veiligheidsregio Noord-Holland Noord) gecontroleerd. In overeenstemming met artikel 213 van de Gemeentewet en Controlestandaard 260 Communicatie met de met governance belaste personen, brengen wij verslag aan u uit over onze bevindingen.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT en het Controleprotocol voor 2023 en 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 december 2023. Het normenkader 2024 is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 december 2024. Bij de uitvoering van onze controlewerkzaamheden hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel vastgesteld op € 911.000 en de rapporteringstolerantie voor dit accountantsverslag op € 91.000.

Ter informatie en ter identificatie vermelden wij de belangrijkste bedragen zoals die blijken uit de door ons gecontroleerde jaarrekening 2024 en het bedrag van de door ons gehanteerde materialiteit bij de planning en uitvoering van de jaarrekeningcontrole:

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	2024	2023
Jaarrekening		
Balanstotaal	€ 53.497.000	€ 47.946.000
Eigen vermogen	€ 5.135.000	€ 5.333.000
Totaal lasten inclusief reservemutaties	€ 91.111.000	€ 113.903.000
Totaal baten inclusief reservemutaties	€ 91.318.000	€ 113.053.000
Resultaat (na mutaties in de reserves)	€ 207.000 (Voordeel)	- € 850.000 (Nadeel)
Materialiteit	€ 911.000	€ 1.139.000

Het dagelijks bestuur heeft de jaarrekening op 10 april 2025 vastgesteld en zal deze ter definitieve goedkeuring voorleggen aan het algemeen bestuur van 11 juli 2025. Wij hebben een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid afgegeven bij deze jaarrekening, mits de jaarrekening ongewijzigd wordt goedgekeurd door het algemeen bestuur van 11 juli 2025 en het algemeen bestuur de aanvullende rechtmatigheidsafspraken vaststelt. Dit leidt indirect tot een oordeel over de rechtmatigheid van alle baten, lasten en balansmutaties, via ons getrouwheidsoordeel over de rechtmatigheidsverantwoording.

Het is de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord om de jaarrekening op te maken in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Wet normering topinkomens (WNT) en de daarop berustende bepalingen. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het dagelijks bestuur heeft in de jaarrekening 2024 in hoofdstuk 3.6 Rechtmatigheidsverantwoording op pagina 85 de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en heeft in de paragraaf Bedrijfsvoering in het jaarverslag op pagina 27 de belangrijkste bevindingen, afwijkingen en verbeterpunten nader toegelicht. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring over de getrouwheid van de jaarrekening te verstrekken.

Onze bevindingen hebben wij op 21 maart 2025 voorgelegd aan uw organisatie en vervolgens toegelicht. De bevindingen hebben wij vervolgens op 26 maart 2025 nader toegelicht aan uw concerncontroller, directeur en bestuurlijk portefeuillehouder Financiën en op 3 april 2025 aan de auditcommissie.

De definitieve controleverklaring zullen wij afgeven nadat wij het getekende goedkeuringsbesluit van het dagelijks bestuur hebben ontvangen. Wij zullen vervolgens een digitaal ondertekende controleverklaring en een ‘was-getekend’ controleverklaring toevoegen aan de vastgestelde jaarrekening.

In het geval dat de door ons gecontroleerde jaarrekening nog wordt gewijzigd, verzoeken wij u om zo snel mogelijk contact met ons op te nemen over de dan ontstane situatie

Wij benadrukken dat dit accountantsverslag uitsluitend is bedoeld om u te informeren over onze controlebevindingen en aanbevelingen. Belanghebbenden kunnen u vragen om een afschrift van onze rapportage(s) voor hun beoordeling van de financiële stand van zaken van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en van de risico’s in haar bedrijfsvoering. Wij benadrukken dat wij niet aansprakelijk zijn voor eventuele gevolgen van externe verspreiding.

Wij vertrouwen erop u met dit verslag voldoende te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid om het nader toe te lichten.

Hoogachtend,

Digitaal ondertekend door:
Wayne de Vries
10 april 2025 18:42 +02:00

W.P. de Vries RA

INHOUDSOPGAVE

1. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in beeld 5

2. Onze belangrijkste boodschappen aan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 7

2.1. Goedkeurende controleverklaring getrouwheid 7

2.2. Rechtmatigheidsverantwoording 7

2.3. Belangrijkste bevindingen interne beheersing 7

3. Vermogen, resultaat en continuïteit 8

3.1. Analyse resultaat en resultaatontwikkeling 8

3.2. Financiële positie en continuïteit 9

3.3. Weerstandsvermogen 9

4. Jaarverslag 10

5. Controlebevindingen bij de jaarverslaglegging 2024 11

5.1. Rechtmatigheid 11

5.2. WNT-verantwoording 14

5.3. SiSa-verantwoording 15

5.4. IT-beheersing 17

5.5. Verwerking van geconstateerde afwijkingen rechtmatigheid en getrouwheid 18

6. Overige onderwerpen 19

6.1. Het verloop van onze controlewerkzaamheden 19

6.2. Naleving van wet- en regelgeving en frauderisicobeheersing 19

6.3. Onafhankelijkheid 20

6.4. Duurzaamheid 21

7. Slot 21

Bijlage 1 – SiSa bijlage 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 22

1. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in beeld

In onderstaand overzicht geven wij een totaalbeeld van de financiële positie en interne beheersing van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord met verwijzingen naar de verdere uitwerking in dit verslag.

De onder “Financiële positie” opgenomen signalering is uitsluitend een cijfermatige berekening en aansluiting en is geen kwaliteitsaanduiding. De gehanteerde normen onder “Norm” zijn algemene, bruikbare normen waaraan wij de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toetsen. In het boekjaar 2023 hebben wij in ons accountantsverslag geen gebruik gemaakt van kleursignalering. Hierdoor hebben wij geen vergelijkingen kunnen maken.

- Geen noemenswaardige bevindingen
- Geen tekortkomingen, wel relevante bevindingen en/of aandachtspunten
- Beperkte tekortkomingen en/of bijzondere aandachtspunten
- Tekortkomingen en/of aandachtspunten met een verhoogd risico/verhoogde impact
- Tekortkomingen en/of aandachtspunten met een hoog risico/grote impact

Onderwerp	Bevindingen 2024	Norm / paragraaf	2024
Gerealiseerde resultaat	De financiële resultaten van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord vertonen een positief beeld in 2024 van € 207.000.	3.2	
Weerstandsvermogen	Het beschikbare weerstandsvermogen als factor van de benodigde weerstandscapaciteit bedraagt 3,8 (2023: 2,6). Hiermee valt de ratio in de categorie ‘uitstekend’ (bandbreedte >2,0).	3.3	
Jaarrekeningproces	De samenwerking tussen uw organisatie en Verstegen is goed, prettig en constructief verlopen.	n.v.t	

Onderwerp	Bevindingen 2024	Norm / paragraaf	2024
Rechtmatigheid	Uit de rechtmatigheidsverantwoording blijkt dat de omvang van rechtmatigheidsfouten van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord hoger zijn dan de daarvoor gestelde grens. De afwijkingen zijn wel als acceptabel aan te merken. Het dagelijks bestuur heeft de aanvullende rechtmatigheidsbepalingen voor 2024 bepaald en vastgesteld. Het algemeen bestuur is voornemens de jaarrekening ongewijzigd goed te keuren aanvullende rechtmatigheidsafspraken vast te stellen.	5.1	
Aanbestedingen	Door Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is vastgesteld dat de aanbestedingen rechtmatig zijn aanbesteed in 2024.	5.1.4	
Overige processen	Voor onze detailbevindingen en onze aanbevelingen over de interne beheersing verwijzen wij naar onder managementletter van 20 december 2024.	n.v.t	
Single information, Single audit (SiSa)	Wij hebben geen bijzonderheden geconstateerd ten aanzien van de SiSa.	5.3	
Algemene IT-beheersingsmaatregelen	We hebben enkele aandachtspunten gesignaleerd met betrekking tot IT-beheersingsmaatregelen en uitgebreid gerapporteerd in onze managementletter 2024.	5.4	

2. Onze belangrijkste boodschappen aan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

2.1. Goedkeurende controleverklaring getrouwheid

Wij geven bij de jaarrekening 2024 een goedkeurende controleverklaring af voor getrouwheid. Dit onder het voorbehoud dat deze jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het dagelijks bestuur en ongewijzigd wordt goedgekeurd door het algemeen bestuur op 11 juli 2025 en het algemeen bestuur de aanvullende rechtmatigheidsafspraken vaststelt.

De accountantscontrole over verslagjaar 2024 leidt hiermee indirect tot een oordeel over de rechtmatigheid van alle baten, lasten en balansmutaties, via een getrouwheidsoordeel over de rechtmatigheidsverantwoording.

Bij de uitvoering van onze controlewerkzaamheden hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening 2024 als geheel vastgesteld op € 911.000 voor fouten en € 2.733.000 voor onzekerheden. De rapporteringstolerantie voor dit accountantsverslag is overeenkomstig het door algemeen bestuur vaststelde Controleprotocol Veiligheidsregio Noord-Holland Noord voor 2023 en 2024, vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 december 2023 en het Normenkader 2024 vastgesteld op 6 december 2024, vastgesteld op € 91.100.

De getrouwheid en rechtmatigheid van de SiSa-bijlage 2024 is door ons vastgesteld.

2.2. Rechtmatigheidsverantwoording

In hoofdstuk Rechtmatigheidsverantwoording op pagina 85 van de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. Het dagelijks bestuur heeft conform het door het algemeen bestuur vaststelde controleprotocol op 1 december 2023 1% van de lasten als verantwoordingsgrens gehanteerd. Uit de rechtmatigheidsverantwoording blijkt dat er rechtmatigheidsfouten boven deze verantwoordingsgrens zijn geconstateerd.

In de paragraaf bedrijfsvoering als onderdeel van het jaarverslag is een nadere toelichting opgenomen ten aanzien van de rechtmatigheid en zijn rechtmatigheidsfouten en/of -onduidelijkheden boven de door het algemeen bestuur vastgestelde rapportagegrens van € 91.100 toegelicht.

In hoofdstuk 5 van dit accountantsverslag hebben wij onze bevindingen bij de rechtmatigheidsverantwoording nader uitgewerkt. Op grond van onze controle zijn wij van oordeel dat de rechtmatigheidsverantwoording een getrouw beeld geeft.

2.3. Belangrijkste bevindingen interne beheersing

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij een interim-controle uitgevoerd. Onze bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot de interne beheersings-maatregelen hebben wij gerapporteerd in onze managementletter over 2024.

Vanuit onze controleopdracht hebben wij de kwaliteit beoordeeld van de interne beheersingsmaatregelen die een directe relatie hebben met de externe verslaglegging en jaarrekening van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Wij vinden dat er binnen Veiligheidsregio Noord-Holland Noord – rekening houdend met de aard en omvang van de (administratieve) organisatie – geen sprake is van ernstige tekortkomingen in de voor de jaarrekeningcontrole relevante interne beheersings-maatregelen.

3. Vermogen, resultaat en continuïteit

3.1. Analyse resultaat en resultaatontwikkeling

Het Besluit Begroting en Verantwoording (hierna; BBV) is voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord het geldende verslaggevingsstelsel. Hierin wordt onderscheid gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Het is niet toegestaan baten of lasten rechtstreeks in het eigen vermogen te muteren. Mutaties in het eigen vermogen vinden plaats op basis van besluitvorming door het algemeen bestuur.

De jaarrekening 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is opgesteld in overeenstemming met het van toepassing zijnde model. Bij de jaarrekening 2024 is een SiSa-bijlage gevoegd voor de SiSa-regelingen. In paragraaf 5.3 in dit verslag gaan wij hier nader op in.

De jaarrekening 2024 geeft een eigen vermogen aan per 31 december 2024 van € 5,1 mln. (2023: € 5,3 mln.) inclusief een voordelig resultaat na mutaties in de reserves over 2024 van € 207.000 (nadelig resultaat 2023: € 850.000).

De opbouw van het rekeningresultaat 2024 is als volgt:

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Saldo reservemutaties				
Onttrekkingen aan reserves	87.000	830.000	612.000	923.000
Toevoegingen aan reserves	155.000	474.000	207.000	351.000
Saldo reservemutaties	**-68.000**	**356.000**	**405.000**	**572.000**
Saldo van baten en lasten	**502.000**	**-982.000**	**-198.000**	**-1.422.000**
Eindtotaal	**434.000**	**-626.000**	**207.000**	**-850.000**

Uitgangspunt bij de begroting van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is dat de begroting ten minste sluitend is. In de (gewijzigde) begroting 2024 is een nadelig resultaat van € 626.000 opgenomen. De realisatie is uitgekomen op € 207.000 positief. Dit is positiever dan was geraamd volgens de begroting na wijziging 2024 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 december 2024.

De analyse van het resultaat van 2024 ten opzichte van de begroting van 2024 is toereikend toegelicht in het jaarverslag. Voor een analyse van de verschillen per programma tussen begroting en realisatie verwijzen wij naar uw individuele programmaverantwoordingen in het jaarverslag onderdeel 'Wat heeft het gekost' per programma.

3.2. Financiële positie en continuïteit

Onderstaand overzicht, overgenomen uit de jaarstukken 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (pagina 34) geeft aan de hand van financiële kengetallen en ratio's een beeld van de financiële positie van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord per balansdatum en de (financiële) ontwikkeling daarin.

Overzicht kengetallen 2024

Kengetallen	2024	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,50	0,38
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,50	0,38
Solvabiliteitsratio	0,09	0,10
Structurele exploitatieruimte	0,00%	-0,78%

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft een sluitende begroting voor de jaren 2025 en verder.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft voldoende aandacht voor de financiële uitdagingen en voor politiek-bestuurlijke beslissingen over inhoudelijke uitdagingen die de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te wachten staat.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Het bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord bevestigt dat er geen twijfel bestaat ten aanzien van de financiële omvang van het vermogen van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord om de continuïteit te waarborgen. Wij hebben de continuïteitsveronderstelling als basis voor de jaarrekening 2024 beoordeeld en wij kunnen ons verenigen met de toepassing van de continuïteitsveronderstelling in de jaarrekening.

3.3. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft de aandacht van management en bestuur. Risicomanagement vindt onder andere plaats in de vorm van een risicotabel, waarin de risico's in beeld worden gebracht en periodiek worden gemonitord. In de jaarstukken 2024 is een uitgebreide risicotabel opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Wij hebben vernomen dat de uitgebreide matrix periodiek wordt afgestemd met het bestuur om grip te houden op de (ontwikkeling van de) risico's.

De ingeschatte benodigde weerstandscapaciteit over 2024 is berekend op 745.000 (2023: € 1,0 miljoen). De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt € 2.882.000 / € € 745.000 * 100% = 387% (2023: 262%). In paragraaf 2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag is vermeld dat de berekende ratio inhoudt dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.

Gezien het risicoprofiel van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord adviseren wij u de ontwikkeling van de risico's en de ontwikkeling van de reserves die aangewezen zijn als dekking van de risico's tussentijds en nauwlettend te blijven volgen.

4. Jaarverslag

Naast de jaarrekening (hoofdstuk 3) en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken 2024 andere informatie, die bestaat uit:

- Online jaaroverzicht 2024 (hoofdstuk 1)
- Jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoordingen, de paragrafen en overige informatie (hoofdstuk 2)
- Overige gegevens (hoofdstuk 4)
- Bijlagen (hoofdstuk 5)

Wij hebben de overige informatie gelezen en vastgesteld dat de daarin opgenomen informatie niet strijdig is met de jaarrekening of onze controlebevindingen. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten uit het BBV en de Nederlandse Standaard 720 Nadere Voorschriften Controlestandaarden en de verantwoordelijkheden van de accountant met betrekking tot andere informatie. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het jaarverslag en andere informatie mag geen ander beeld oproepen bij de lezer dan de jaarrekening. Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord de vereiste informatie in voldoende mate weergeeft en niet strijdig is met de jaarrekening of onze controlebevindingen.

5. Controlebevindingen bij de jaarverslaglegging 2024

5.1. Rechtmatigheid

5.1.1. Stand van zaken wetgeving

Boekjaar 2024 was het eerste jaar waarin Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in lijn met adviezen van de commissie BBV een rechtmatigheidsverantwoording heeft opgenomen in de jaarrekening. Het wettelijk kader om dit te doen was de gewijzigde Gemeentewet. Het BBV en het BADO waren bij het vaststellen van de jaarrekening 2024 nog niet aangepast. Op moment van schrijven van dit accountantsverslag is dit nog steeds de situatie.

De NBA heeft door middel van Alert 48 richtlijnen gegeven om hier mee om te gaan. Zolang BBV en BADO niet zijn aangepast is deze Alert van toepassing en kan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord de rechtmatigheidsverantwoording conform de jaarrekening 2024 vormgeven.

De wijzigingen van BADO en BBV zijn ter advisering voorgelegd aan de Raad van State. Begin november 2024 heeft de Raad van State advies uitgebracht. Dit advies moet verwerkt worden in de toelichting van de Wijzigingswet. Onderdeel van het advies van de Raad van State is overigens dat in de nota van toelichting ingegaan moet worden op de uitgebreide reactie van de Algemene Rekenkamer. Naar verwachting hebben de wijzigingen voor de verantwoording over het begrotingsjaar 2024 geen of een beperkt effect.

5.1.2. Rechtmatigheidsafwijkingen 2024

In de rechtmatigheidsverantwoording 2024 in de jaarrekening heeft u de rechtmatigheidsafwijkingen opgenomen en de afwijkingen die daarvoor in aanmerking komen nader toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Hieronder hebben wij het kader van het algemeen bestuur voor de rechtmatigheids-controle opgenomen waaraan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord moet voldoen. Het kader is uitgebreid met de normen waaraan de accountant moet voldoen.

Onderwerp	Percentage/norm	Bedrag
Totale lasten 2024 Realisatie volgens Jaarrekening 2024	n.v.t.	€ 90.904.000
Toevoegingen aan de reserves 2024 Realisatie volgens Jaarrekening 2024	n.v.t.	€ 207.000
Basis voor berekening goedkeuringstolerantie getrouwheid en verantwoordinggrens rechtmatigheid	n.v.t.	€ 91.111.000
Accountant		
Materialiteit BADO voor getrouwheidsfouten	1%	€ 911.000
Materialiteit BADO voor onzekerheden in de controle	3%	€ 2.733.000
Rechtmatigheid		
Verantwoordingsgrens voor bestuurlijk gevoelige onderwerpen	1%	€X

Verantwoordingsgrens (regulier) voor de financiële rechtmatigheidstoetsing, vastgesteld door het Algemeen bestuur	1%	€ 911.000
Verantwoordingsgrens (regulier) voor het bestuurlijk relevant onderwerp, vastgesteld door het Algemeen Bestuur		€ 91.100

Rechtmatigheidsafwijking	Rechtmatigheids-fout	Rechtmatigheids-onduidelijkheid	Waarvan acceptabel	Waarvan niet-acceptabel
Begrotingscriterium				
Begrotingsoverschrijding	€ 1.230.000	N.v.t	€ 1.230.000	€ N.v.t
Overschrijdingen investeringskredieten	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.	€ N.v.t
Subtotaal begrotingscriterium	**N.v.t.**	**N.v.t.**	**N.v.t.**	**N.v.t.**
Voorwaardencriterium				
N.v.t.	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Subtotaal voorwaardecriterium	**€ N.v.t.**	**N.v.t.**	**N.v.t.**	**N.v.t.**
TOTAAL	**€ 1.230.000**	**N.v.t**	**€ 1.230.000**	**€ N.v.t**

Wij hebben vastgesteld dat de rechtmatigheidsverantwoording getrouw is.

5.1.3. Begrotingsonrechtmatigheid

Onderdeel van de (interne) rechtmatigheidscontrole en de rechtmatigheids-verantwoording is begrotingsrechtmatigheid. In het kader van de begrotings-rechtmatigheid beoordeelt Veiligheidsregio Noord-Holland Noord de begrotings-afwijkingen per programma voor zowel de lasten en de baten als de afwijkingen op investeringskredieten.

Over 2024 heeft Veiligheidsregio Noord-Holland Noord volgens de gewijzigde begroting 2024 € 92,4 miljoen aan lasten na bestemming begroot (primitieve begroting 2024 € 81,7 miljoen) tegenover € 91,1 miljoen aan werkelijke lasten na bestemming (2023: € 113,9 miljoen). Aan baten heeft Veiligheidsregio Noord-Holland Noord over 2024 een bedrag geraamd van € 91,8 miljoen volgens de gewijzigde begroting 2024 (primitieve begroting 2024 € 82,1 miljoen), tegenover € 91,3 miljoen aan werkelijke baten (2023: € 113,1 miljoen).

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord kent meerdere programma's. Op deze programma's is in 2024 sprake van de volgende begrotingsafwijkingen op de lasten en de baten:

- Programma 1. Ambulancezorg
- Programma 2. Brandweer
- Programma 3. GHOR
- Programma 4. Meldkamer
- Programma 5. Risico- en crisisbeheersing
- Programma 6. Zorg- en veiligheidshuis
- Programma 7. Dekkingsmiddelen taakvelden VR

Programma	Progr.1	Progr.2	Progr.3	Progr.4	Progr.5	Progr.6	Progr.7
Lasten 2024							
Werkelijk	€ 18.329.000	€ 38.576.000	€ 1.735.000	€ 3.377.000	€ 4.019.000	€ 1.511.000	€ 0
Begroot (na wijziging)	€ 18.154.000	€ 37.935.000	€ 1.787.000	€ 3.829.000	€ 4.070.000	€ 1.517.000	€ 0
Afwijking begroting	€ 175.000	€ 641.000	€ -52.000	€ -452.000	€ -51.000	€ -6.000	€ 0
Baten 2024							
Werkelijk	€ 20.949.000	€ 2.585.000	€ 217.000	€ 2.168.000	€108.000	€ 1.097.000	€ 58.285.000
Begroot (na wijziging)	€ 20.123.000	€ 2.600.000	€ 2.000	€ 2.217.000	€ 91.000	€ 1.062.000	€ 58.266.000
Afwijking begroting	€ 826.000	€-15.000	€ 215.000	€ -49.000	€ 17.000	€ 35.000	€ 19.000

In 2024 is sprake van de volgende (begroting)afwijkingen op de investeringskredieten:

Afwijkingen kredieten van gerealiseerde investeringen	Bedrag
Overschrijding op investeringskredieten	N.v.t.
Onderschrijding investeringskredieten	€ 8.827.000

In de Kadernota Rechtmatigheid 2024 is een nadere duiding gegeven aan het begrip Begrotingsonrechtmatigheid:

1. Er is hiervan sprake als het dagelijks bestuur bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door het algemeen bestuur vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt.
2. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door het algemeen bestuur zijn vastgesteld voor het einde van het boekjaar.
3. Bij onderschrijdingen van lasten of investeringskredieten en ook bij lagere/hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig* met begrotingswijzigingen is aangepast.

Het derde onderdeel is een uitbreiding van het begrip begrotingsonrechtmatigheid.

*Hoe niet tijdig wordt geïnterpreteerd, wordt bepaald door de ‘spelregels’ tussen het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. De spelregels met betrekking tot het informeren en vaststellen van begrotingswijzigingen bij onderschrijdingen van lasten en investeringsbudgetten (kredieten) en bij lagere/hogere baten ten opzichte van de begroting zijn veelal in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet opgenomen.

<u>Acceptabel</u>
Overschrijdingen van de lasten ten opzichte van de begroting zijn per definitie onrechtmatig, maar kunnen acceptabel zijn. Het bepalen of overschrijdingen acceptabel zijn, is uitsluitend voorbehouden aan het algemeen bestuur. In de financiële verordening zijn drie situaties opgenomen waarbij overschrijdingen van de lasten acceptabel zijn. Voor boekjaar 2024 stelt het algemeen bestuur hier een vierde definitie aan toe, waarbij overschrijdingen als acceptabel worden gezien wanneer deze passend binnen het bestaande beleid zijn. Wij adviseren deze aanscherping van de definitie ook te verwerken in een nieuwe financiële verordening.

Voor de toelichting op de begrotingsafwijkingen verwijzen wij naar uw inhoudelijke analyse in de jaarrekening in hoofdstuk rechtmatigheidsverantwoording op pagina 85. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft de afwijkingen gewogen en bepaald welke afwijkingen rechtmatig zijn, onrechtmatig zijn en welke onrechtmatigheden volgens het beleid van het algemeen bestuur acceptabel worden verklaard. De conclusie is dat de begrotingsonrechtmatigheden de verantwoordingsgrens overschrijden bij Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

5.1.4. (Europese) aanbesteding

Onderdeel van het vastgestelde normenkader van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zijn regels en voorschriften ten aanzien van Europese aanbestedingsregels. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord controleert of juiste naleving van deze Europese (EU) aanbestedingsregels heeft plaatsgevonden. Deze controle is een belangrijk onderdeel van de (interne) rechtmatigheidscontrole en van de rechtmatigheids-verantwoording.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord ziet voorafgaand aan aanbestedingen toe dat bij het aangaan van nieuwe opdrachten de regels ten aanzien van EU-aanbesteding strikt worden nageleefd. Tijdens onze controle en de gesprekken met uw organisatie hierover hebben wij vastgesteld dat dit bewustzijn aanwezig is en dat wij deze aandacht terugzien in uw organisatie op meerdere momenten in het jaar.

Uit uw(verbijzonderde) interne rechtmatigheidscontrole zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. Op basis van onze externe controle komen wij tot dezelfde conclusie.

5.1.5. Toetsingskader rechtmatigheid

Wij adviseren u een toetsingskader op te stellen waarmee Veiligheidsregio Noord-Holland Noord inzichtelijk kan maken aan welke voorwaarden voldaan moet worden. Het is belangrijk dat Veiligheidsregio Noord-Holland Noord vervolgens zichtbaar intern toetst of wordt voldaan aan de relevante (financiële) bepalingen van de interne en externe wet- en regelgeving uit het normenkader, bijvoorbeeld via werkprogramma's voor de betreffende processen of in checklists. Op deze wijze kan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zelf en tijdig zichtbaar maken, in het kader van de interne rechtmatigheidscontrole en rechtmatigheidsverantwoording, dat/of aan alle relevante (financiële) bepalingen van de interne en externe wet- en regelgeving uit het normenkader wordt voldaan en welke voorwaarden bijvoorbeeld (nog) niet. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar onze managementletter 2023.

5.2. WNT-verantwoording

5.2.1. Controlebevindingen en aanbevelingen

Wij hebben de in de jaarrekening opgenomen WNT-verantwoording 2024 gecontroleerd overeenkomstig de door de minister vastgestelde Regeling controleprotocol WNT 2024. Daarbij zijn door ons geen afwijkingen geconstateerd.

5.2.2. Beperkingen in de reikwijdte van onze controlewerkzaamheden

Het doel van het controleprotocol WNT is om vast te stellen of de bezoldiging van de directie en het bestuur overeenkomt met de bepalingen van de WNT en juist is gepresenteerd in de WNT-verantwoording.

Het WNT-protocol voorziet niet in het uitvoeren van controlewerkzaamheden die zekerheid geven over de verantwoorde bezoldiging in relatie tot de bezoldigingsafspraak. Dat houdt in dat wij op grond van het protocol deze werkzaamheden niet hoeven uit te voeren en ook niet uitgevoerd hebben. Wij kunnen daarom niet uitsluiten dat er verschillen zijn tussen de uitbetaalde bezoldiging en de daarover gemaakte afspraken. Bijvoorbeeld omdat wij geen weet hebben van een separaat gemaakte bezoldigingsafspraak. Het kan daardoor voorkomen dat de WNT correct is toegepast, terwijl de bezoldiging afwijkt van gemaakte afspraken. Ons is bevestigd dat er naast de arbeidsovereenkomsten geen andere bezoldigingsafspraken bestaan.

Als de in de WNT-verantwoording verantwoorde bezoldiging niet overeenkomt met uw beeld van de gemaakte afspraken of met uw eigen administratie, verzoeken wij u ons zo snel mogelijk daarover te informeren. Wij kunnen dan op grond van uw informatie onze controlebevindingen evalueren.

5.3. SiSa-verantwoording

Bij de jaarrekening 2024 voegt Veiligheidsregio Noord-Holland Noord als bijlage de SiSa-verantwoording toe. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft de rechtmatige totstandkoming van de SiSa-bijlage 2024 getoetst.

Voor deze specifieke uitkeringen is in de wet bepaald dat de accountant in de controleverklaring opneemt of de baten en lasten (alsmede de balansmutaties) met betrekking tot specifieke uitkeringen rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit betekent dat naast het getrouwheidsoordeel bij de jaarrekening als geheel, expliciet nog een oordeel van de accountant wordt gevraagd bij de rechtmatigheid van de specifieke uitkeringen in de SiSa-bijlage. In de controle van de specifieke uitkering (SiSa) is met de komst van de rechtmatigheidsverantwoording hierin niets veranderd. Dat betekent dat wij ook in ons accountantsverslag 2024 rapporteren over de SiSa regelingen en een tabel met bevindingen opnemen per SiSa-regeling.

Het is de taak van de accountant om als onderdeel van de controle van de jaarrekening vast te stellen dat Veiligheidsregio Noord-Holland Noord de SiSa-correct en volledig heeft ingevuld aan de voorwaarden heeft voldaan.

Wij hebben tijdens onze controle de SiSa-bijlage gecontroleerd, die door Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is opgemaakt, op basis van de nota verwachtingen accountants-controle SiSa 2024 van 20 februari 2025. Wij benadrukken dat u als Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zelf verantwoordelijk bent voor de volledigheid van de te verantwoorden indicatoren zoals opgenomen in de SiSa-bijlage.

5.3.1. Opvang Oekraïense vluchtelingen en CNO

De Rijksoverheid heeft veiligheidsregio's opdracht gegeven om gemeentelijke opvangplekken voor Oekraïense vluchtelingen (ontheemden) te realiseren. De financiële impact van de vluchtelingencrisis is groot.

Voor de vergoeding van meerkosten en de verantwoording van meerkosten in de jaarrekening 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zijn landelijk afspraken gemaakt, onder meer in het Bekostigingsbesluit en een Verantwoordinginstructie (Oekraïne). De verantwoording over de besteding van de meerkosten eerste opvang ontheemden Oekraïne verloopt via de SiSa-regeling M18 ‘Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio’s’ (Single information, Single audit).

In de SiSa-verantwoording 2024 is de besteding van de ‘eigen kosten’ van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in 2024 ten bedrage van afgerond € 0 verantwoord (SiSa-regeling A18). Over de door de uitvoerende medeoverheden (gemeente Alkmaar en GGD) verrichte bestedingen zal in de SiSa-verantwoording 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord verantwoording worden afgelegd (t-1-systematiek).

De vergoeding van de meerkosten Oekraïne verloopt via het Rijk (Ministerie van Justitie en Veiligheid) en de vergoeding van de meerkosten CNO verloopt via het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA). De ‘eigen’ extra kosten over 2024 bedragen voor de eerste opvang ontheemden Oekraïne afgerond € 0 en voor de crisisnoodopvang asielzoekers (CNO) afgerond € 3.043.000. De lasten van de uitvoerende gemeente Alkmaar en de GGD zijn in 2024 via de balans verantwoord (kassiersfunctie). De eigen lasten 2024 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (€ 0) zijn verantwoord in het overzicht van baten en lasten 2024 en in SiSa-bijlage. Deze verwerking is volgens de voorgeschreven richtlijnen van het Rijk.

NB T.b.v. afronding controle: raming afrekening Petten CNO opgenomen in jaarrekening. Onderbouwing/onderliggende stukken/definitieve documentatie NTO.

5.3.2. BDUR gelden

Er is extra rijksgeld toegekend voor de BDUR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding) voor crisisbeheersing. Dit Rijksgeld is bedoeld om Veiligheidsregio’s beter voorbereid te laten zijn op toekomstige rampen en crisis, onder meer door het versterken van het fundament, netwerk, platform en de informatiefunctie. Daarnaast is de bijdrage ook bedoeld om flexibele netwerksamenwerking tussen regio’s en met het Rijk en andere crisispartners te realiseren. Tot slot is er ook geld beschikbaar gesteld voor de inrichting van een knooppunt Coördinatie regio’s, het Rijk en crisispartners.

Aan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is voor 2024 een bijdrage toegekend van € 8.889.000. Onderdeel hiervan is € 1.076.000 aan extra BDUR-middelen voor crisisbeheersing en € 669.000 voor informatievoorziening en het bedrag is inclusief indexatie. Volgens de voorwaarden van de BDUR moeten Veiligheidsregio’s een eventueel niet besteed bedrag verantwoorden via de balans, onder de post ‘overlopende passiva’. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft een sluitende specificatie opgesteld van de bestedingen 2024 die ten laste van de extra (aanvullende) BDUR-bijdrage zijn gebracht van afgerond € 1.764.000. Van het boekjaar 2023 is er een bedrag van € 372.000 dat nog niet besteed was. Hierdoor wordt het nog niet in 2024 bestede bedrag van € 352.000 ultimo 2024 verantwoord via de balans door de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, onder de post ‘overlopende passiva’. Deze middelen mogen niet worden aangewend voor verlaging van de gemeentelijke bijdragen.

5.3.3. SiSa-bijlage

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO), artikel 5, lid 4, rapporteren wij in ons accountantsverslag over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2024 in het kader van SiSa worden verantwoord.

Het is volgens de nota verwachtingen accountantscontrole voorgeschreven dat wij de geconstateerde fouten en onzekerheden per regeling rapporteren door middel van voorgeschreven verplichte tabel. Deze tabel dient door uw organisatie samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsdocumenten elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd. Wij hebben de SiSa bijlage van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord opgenomen in Bijlage 1 bij dit accountantsverslag.

5.4. IT-beheersing

Vanuit onze controle van de jaarrekening zijn geen aanwijsbare risico's geconstateerd voor de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking.

Onze werkzaamheden richten zich vooral op de IT-beheersingsmaatregelen die relevant zijn in het kader van onze opdracht voor het controleren van de jaarrekening. Wij benadrukken dat onze werkzaamheden zich niet richten op alle IT-risico's en -beheersingsmaatregelen, zoals bijvoorbeeld de risico's en beheersingsmaatregelen die voortvloeien uit cybercriminaliteit.

Het zwaartepunt van IT-beheersing verschuift daardoor naar toegangsbeheer en het reduceren van het risico van cybercriminaliteit. Goed toegangsbeheer vereist een rol gebaseerd toegangsmanagement, gekoppeld aan HR-systemen en de daarin opgenomen functieprofielen van medewerkers. Wij adviseren u te bepalen welke functionaris deze taak kan uitvoeren binnen de organisatie. Het is van belang dat deze persoon verantwoordelijk wordt gesteld voor het beheren en controleren van de toegangsrechten, om zo de veiligheid en integriteit van uw systemen te waarborgen.

Wij benadrukken dat ons onderzoek van de IT-beheersingsmaatregelen in het kader van onze jaarrekeningcontrole belangrijke informatie kan geven over IT-risicogebieden van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Er kan echter ook sprake zijn van risicogebieden die niet door ons onderkend worden. De oorzaak hiervan is de beperkte scope van ons onderzoek (controle van de jaarrekening).

In onze managementletter 2024 hebben wij uitgebreid gerapporteerd over de IT-beheersing. Voor onze overige bevindingen verwijzen wij naar deze managementletter.

Voor een verbreding van de scope van het onderzoek naar IT-beheersingsmaatregelen adviseren wij om met name aandacht te hebben voor kwaliteitscertificering van IT-processen, systemen en applicaties en voor beveiligingsscans door specialisten. Desgewenst bespreken wij graag de relevante opties en de mogelijkheden die wij (vanuit ons netwerk) hierin kunnen bieden.

In algemene zin merken wij op dat publieke organisaties steeds vaker doelwit zijn van cybercriminaliteit. Uit trainingen die wij verzorgen blijkt dat organisaties vaak onvoldoende zijn voorbereid op een cyberincident (door cybercriminaliteit of anderszins). Direct hiermee samenhangende aspecten zijn de naleving van NIS2-richtlijn en de in het derde kwartaal 2025 te verwachten Cyberbeveiligingswet. Wij kunnen desgewenst ondersteuning verlenen bij een evaluatie door een IT-specialist van Verstegen.

5.5. Verwerking van geconstateerde afwijkingen rechtmatigheid en getrouwheid

Er hebben naar aanleiding van onze controle correcties plaatsgevonden in de jaarstukken, dit betroffen cijfermatige correcties en tekstuele aanpassingen, zoals aanpassingen met betrekking tot presentatie-, rubricerings-, en toelichtingsvereisten van het BBV, waarderingsgrondslagen, begrotingsrechtmatigheid en de rechtmatigheids-verantwoording.

Inhoudelijk zijn er over de jaarrekening 2024 en de doorgevoerde correcties geen meningsverschillen geweest met uw organisatie.

Naar aanleiding van de door ons uitgevoerde controlewerkzaamheden resteren geen ongecorrigeerde getrouwheidsfouten en onzekerheden in de controle groter dan de rapporteringstolerantie van € 91.100. De onderstaande tabel geeft een samenvatting van de fouten en onzekerheden ten aanzien van getrouwheid.

Betreft	Fout (getrouwheid)	Onzekerheid (getrouwheid)
TOTAAL	**€ 0**	**€ 0**

N.B. Geen onzekerheden t.a.v. prestatiebonussen, indexaties en eventuele afrekeningen/verrekeningen.

Herstelbare getrouwheidsfouten werken volgens bijlage 6 ‘Beslisboom getrouwheid- en rechtmatigheidsbevindingen’ van de Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV niet door als rechtmatigheidsfout voor de rechtmatigheidsverantwoording (voorwaardencriterium).

Het totaal van de geconstateerde afwijkingen op het gebied van de getrouwheid blijft binnen de goedkeuringstoleranties. Hierdoor is de strekking van de controleverklaring 2024 goedkeurend voor getrouwheid.

6. Overige onderwerpen

6.1. Het verloop van onze controlewerkzaamheden

Wij hebben onze controlewerkzaamheden uitgevoerd overeenkomstig de tussen de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en Verstegen opgestelde opdrachtafspraken. Ter ondersteuning daarvan zijn vooraf risicoanalyses opgesteld, werkafspraken gemaakt en tussentijdse controlewerkzaamheden uitgevoerd. Met betrekking tot het controleproces 2024 constateren wij het volgende:

- De concept-jaarrekening was bij aanvang van onze jaarrekeningcontrole cijfermatig gereed en van goed niveau. Het jaarverslag is tijdens de jaarrekeningcontrole in concept aan ons opgeleverd.
- De wederzijdse afspraken over planning en afronding en uw en onze extra inspanningen hebben ertoe geleid dat de controle binnen de bestuurlijke planning kon worden afgerond.
- De dossiervorming als basis voor onze controle was goed op het moment van start van onze controle. Vragen en opmerkingen die wij hadden zijn goed en tijdig beantwoord. Het uitvoeren van de werkzaamheden met betrekking tot de BDUR-gelden, CNO en de rechtmatigheidsverantwoording heeft extra tijd in beslag genomen. Deze extra werkzaamheden en de bijbehorende controlekosten zullen wij met het management overleggen en vervolgens een voorstel doen om de aanvullende tijdbesteding in rekening te brengen.

De samenwerking tussen uw organisatie en Verstegen is wederom (zeer) goed, prettig en constructief verlopen.

Wij, zijn rekening houdend met het vorenstaande, van mening dat onze gerealiseerde tijdsbesteding en de door ons gerealiseerde controle-werkzaamheden voldoende zijn voor een kwalitatief toereikende uitvoering van onze controlewerkzaamheden, overeenkomstig de voor ons geldende controle- en overige standaarden (COS).

6.2. Naleving van wet- en regelgeving en frauderisicobeheersing

Wij betrekken bij onze controlewerkzaamheden, overeenkomstig de voor ons geldende standaarden, de naleving van wet- en regelgeving en frauderisico's. Daarbij richten wij ons op risico's die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang in de jaarrekening.

Wij hebben op basis van onze controlewerkzaamheden de risicofactoren voor overtredingen van wet- en regelgeving en fraude geëvalueerd. Frauderisicofactoren kunnen voortvloeien uit bijvoorbeeld leveranciersselectie, (contant) geldverkeer, bewuste beïnvloeding door het bestuur en/of het management van de presentatie (jaar)cijfers teneinde een ander beeld voor te stellen dan de werkelijkheid en misbruik/oneigenlijk gebruik van bedrijfsmiddelen van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Onze controle heeft geen afwijkingen van wet- en regelgeving of aanwijzingen voor fraude aan het licht gebracht.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft beleid dat gericht is op het systematisch identificeren en beheersen van deze risico's. Wij constateren dat er in de bedrijfsvoering belangrijke maatregelen zijn getroffen om dergelijke risico's te beheersen. Deze maatregelen bestaan hoofdzakelijk uit het toewijzen van taken en verantwoordelijkheden, het realiseren van functiescheiding, procedures, intern toezicht en externe controle.

Naar onze mening wordt het risico van (materiële) fraude en overtreding van wet- en regelgeving hierdoor teruggebracht. Gelet op de controlerende en toezichthoudende rol van het algemeen bestuur adviseren wij om de frauderisicoanalyse periodiek op te nemen op de agenda van het algemeen bestuur. Wij verwijzen hiervoor naar onze bevindingen die wij in onze managementletter hebben gerapporteerd.

Onze eigen controlewerkzaamheden hebben overigens geen relevante afwijkingen van wet- en regelgeving of aanwijzingen voor fraude aan het licht gebracht. Daarbij merken wij nog wel op dat van ons niet verwacht kan worden dat elke overtreding van wet- en regelgeving of fraude door ons ontdekt wordt. Dat heeft onder andere te maken met het mogelijk opzettelijke karakter van dergelijke overtredingen en fraude.

In onze gesprekken met de organisatie is bevestigd dat er geen fraude heeft plaatsgevonden en ook geen vermoeden is van fraude.

6.3. Onafhankelijkheid

Het waken voor onze onafhankelijkheid is primair onze eigen (vaktechnische) verantwoordelijkheid. Daarvoor treffen wij – overeenkomstig onze standaarden en interne kwaliteitsprocedures – diverse maatregelen. Op basis van de uitvoering van deze maatregelen kunnen wij bevestigen dat wij de controleopdracht voor de jaarstukken van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord op onafhankelijke wijze hebben kunnen uitvoeren en afronden.

Aanvullend daarop rapporteren wij u jaarlijks – voor uw beoordeling van onze onafhankelijkheid – de werkzaamheden die door ons zijn verricht naast het controleren van financiële verantwoordingen en het uitoefenen van onze natuurlijke adviesfunctie. Wij hebben verder geen werkzaamheden verricht naast onze controlewerkzaamheden en de direct daaruit voortvloeiende ondersteuning en advisering.

Tot slot bevestigen wij dat geen sprake is van een langdurige betrokkenheid (zeven jaar of meer) van één van de teamleden bij de controleopdracht voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

6.4. Duurzaamheid

Decentrale overheden spelen een belangrijke rol bij het realiseren van duurzaamheid in de samenleving. Door middel van een duurzaamheidsrapportage krijgen Veiligheidsregio een instrument voor het in kaart brengen van hun duurzaamheidsprestaties. Decentrale overheden zijn niet verplicht om onder de CSRD (of onder andere duurzaamheids-wetgeving) te rapporteren. Decentrale overheden hebben een rol in de waardeketen van CSRD-plichtige ondernemingen. Deze ketenpartners zijn op bepaalde punten afhankelijk van informatie van decentrale overheden. In het bijzonder geldt dit voor de financiële instellingen waar decentrale overheden een groot deel van hun financiering vandaan krijgen.

Eind 2024 is de 'Handreiking Duurzaamheidsrapportage en -verantwoording voor decentrale overheden' verschenen. Deze handreiking kan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord helpen met het opzetten van een duurzaamheidsverantwoording. Advies vanuit de handreiking is om gebruik te maken van een groeimodel. Het is de bedoeling dat op sectorniveau de zogeheten dubbele materialiteitsanalyse (dubbel omdat het enerzijds gaat om de impact van de Veiligheidsregio op de buitenwereld en anderzijds de impact op de eigen organisatie) wordt uitgevoerd. Hiermee krijgen Veiligheidsregio collectief inzicht in de onderwerpen die het meest materieel zijn voor de organisatie en de stakeholders.

In lijn met de handreiking adviseren wij u dit onderwerp te agenderen en stapsgewijs te starten, bijvoorbeeld door de CO2 uitstoot van de Veiligheidsregio inzichtelijk te maken om vervolgens reductiedoelstellingen te formuleren voor de eigen organisatie.

Wij blijven graag benadrukken dat duurzaamheid de komende jaren – in welke vorm dan ook – van toenemend belang zal zijn voor de bedrijfsvoering van overheidsorganisaties.

Dit onderstreept het belang om duurzaamheid te betrekken bij alle facetten van de bedrijfsvoering, al dan niet afgedwongen door wet- en regelgeving of belangrijke contractpartijen in de keten.

7. Slot

Wij vertrouwen erop u met dit accountantsverslag voldoende te hebben geïnformeerd over onze controlebevindingen en u van dienst te zijn geweest met de vermelde ontwikkelingen en aanbevelingen.

Bijlage 1 – SiSa bijlage 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Nummer specifieke uitkering conform SiSa-bijlage 2024	Specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting Fout of onzekerheid
A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
M18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Rechtmatigheidsoordeel specifieke uitkeringen (zoals blijkt uit de controleverklaring): goedkeurend
Strekking controleverklaring getrouwheid gehele jaarrekening: goedkeurend

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

Jaarstukken 2024

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

Beste lezer,

Met de jaarstukken 2024 legt het dagelijks bestuur van onze veiligheidsregio verantwoording af over het beleid, onze inzet en de financiën. We kijken terug op een jaar vol uitdagingen en inspanningen in ons mooie werkgebied van Castricum tot en met Texel en van de Noordzee tot het IJsselmeer. Het jaar 2024 stond in het teken van de start van het versterken van de brandweer, een aantal grootschalige en multidisciplinaire oefeningen en nieuwbouw. We hebben ons als organisatie ingezet voor uiteenlopende incidenten en crises en hard gewerkt om ons samen met partners voor te bereiden op allerlei scenario's. Het was ook een jaar waarin nieuw beleid werd vastgesteld, zoals ons Beleidsplan 2024-2027, het Dekkingsplan voor de brandweer, de visie van het Zorg- en Veiligheidshuis en de visie van Crisisbeheersing. Zodat we goed voorbereid blijven op de toekomst.

De eerste dag van januari 2024 begon met een GRIP 1 in Hoorn. Maandenlange extreme regenval, het water dat nergens meer heen kon en de opstuwende wind zorgden ervoor dat het water van het Markermeer extreem hoog stond. Dit bedreigde de huizen op het Visserseiland. Samen met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier plaatste de brandweer uit voorzorg zandzakken bij voordeuren en garageboxen om het water voor inwoners tegen te houden. Op 18 januari was de wateroverlast eindelijk voorbij. Gelukkig is het gelukt om, samen met de gemeente en de bewoners, de wateroverlast zoveel mogelijk te beperken.

Bij twaalf incidenten opgeschaald naar GRIP

Afgelopen jaar schaalden we twaalf keer op naar een GRIP (Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure). Deze opschaling bepaalt hoe hulpdiensten samenwerken bij grote incidenten, zoals een grote brand, groot ongeval of overstroming. Vanuit Crisisbeheersing coördineren we de voorbereiding op en inzet bij de bestrijding van crises en rampen. Door samen te werken met gemeenten, hulpdiensten en andere crisispartners zorgen we ervoor dat onze regio goed voorbereid is op onverwachte gebeurtenissen.

Samenwerking met Zorg- en Veiligheidshuis zorgt voor minder overlast en criminaliteit

Een recente rendementsanalyse van het Zorg- en Veiligheidshuis, uitgevoerd door het onderzoeksbureau van GGD Hollands Noorden, laat zien dat de samenwerking tussen alle partners en het Zorg- en Veiligheidshuis vruchten afwerpt en daadwerkelijk bijdraagt aan het verminderen van overlast en criminaliteit in onze regio. Uit het onderzoek blijkt dat het bespreken van cliënten in het Individueel Casus Overleg (ICO) daadwerkelijk effect heeft. We zien een significante afname in het aantal politiemeldingen en de ernst van delicten nadat cliënten zijn besproken in het ICO.

Tevreden patiënten en nieuwe ambulanceposten

In Noord-Holland Noord wordt de ambulancezorg verzorgd door Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en het Witte Kruis. 94,9% van de ambulanceritten met de urgentie A0 en A1 was binnen de norm van 15 minuten ter plaatse. Patiënten waardeerden onze ambulancezorg met het cijfer 9! Om goede hulp te kunnen blijven bieden, zijn goede voorzieningen belangrijk. Op 22 januari startte de bouw van de nieuwe, duurzame 24-uurs ambulancepost in Hoogkarspel met ruimte voor maximaal drie voertuigen. In november werd de post feestelijk geopend. Ook ambulancepost Wognum kreeg dit jaar een uitbreiding. Door toename van het aantal diensten en uitbreiding van het wagenpark had post Wognum een fors gebrek aan overdekte stallingsplaatsen. Het bestaande gebouw is daarom uitgebreid met zes extra stallingsplaatsen. Tijdens de verbouwing bleef de post volledig open.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Extra inzet brandweer voor kuststrook, nieuwe vrijwilligers en nieuwe kazernes

Kenmerkend voor ons gebied is de lange kuststrook met prachtige natuurgebieden. Maar door extremer weer worden die gebieden helaas steeds kwetsbaarder voor natuurbranden. Dit jaar hadden we vijf natuurbranden in onze regio. Tegelijkertijd vergrijzen de kustgebieden, waardoor het vinden van brandweervrijwilligers steeds lastiger wordt. Vooral overdag en in de zomerperiode is het lastig om bemensing rond te krijgen. Afgelopen zomer werden brandweerkazernes in de kuststrook daarom uit voorzorg bemenst met beroepskrachten of collega's die normaal op kantoor werken en ook brandweervrijwilliger zijn.

Dankzij onze regionale wervingscampagne is het gelukt om 49 nieuwe vrijwilligers te werven. Zij worden de komende tijd opgeleid op onze Brandweerschool Noord-Holland. En naast de nieuwe ambulanceposten werden in 2024 ook voor de brandweervrijwilligers nieuwe kazernes gebouwd. Om precies te zijn in Dirkshorn en in Middenmeer. De kazernes voldoen aan de behoeften van deze tijd met oefenruimtes, sanitaire voorzieningen voor alle genders en meer ruimte voor de huidige voertuigen, nieuwe tankautospuiten en andere apparatuur.

Meer verhalen, cijfers en foto's in ons online jaaroverzicht 2024

Benieuwd naar meer verhalen, cijfers en foto's over ons werk? Bekijk dan ons online jaaroverzicht 2024. Daarin laten we zien hoe we inwoners, ondernemers, bedrijven en gemeenten hebben geholpen om incidenten, escalaties, crises en rampen te voorkomen. We vertellen hoe we onszelf en onze partners voorbereiden op mogelijke incidenten en rampen. En als het misgaat, staan wij 24/7 paraat om het zo snel én goed mogelijk op te lossen. Lees verder via Welkom - Jaaroverzicht - 2024

We zijn trots op onze inzet en prestaties. We zien ernaar uit om ons ook in 2025 weer in te zetten voor de inwoners van Noord-Holland Noord.

Met vriendelijke groet,

Anja Schouten
Voorzitter van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Krishna Taneja
Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Online jaaroverzicht 2024	**5**
2. Jaarverslag	**12**
Wat wilden we bereiken	12
Wat hebben we bereikt	12
Dashboard	13
Wat heeft het gekost	15
Leeswijzer	15
Programmaverantwoording	
2.1 Programma ambulancezorg	17
2.2 Programma brandweer	19
2.3 Programma GHOR	20
2.4 Programma meldkamer	21
2.5 Programma crisisbeheersing	23
2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis	25
2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	26
Paragrafen	
2.8 Bedrijfsvoering	27
2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	32
2.10 Onderhoud kapitaalgoederen	36
2.11 Financiering	39
2.12 Verbonden partijen	42
Overige informatie	
2.13 Fiscaliteiten	47
2.14 Crises	49
2.15 Privacy	51

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

3. Jaarrekening **52**
3.1 Balans per 31 december 2024 53
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 55
3.3 Toelichtingen 56
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 56
3.3.2 Toelichting op de balans 60
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2024 67
- Programma ambulancezorg 68
- Programma brandweer 70
- Programma GHOR 71
- Programma meldkamer 72
- Programma crisisbeheersing 73
- Programma Zorg en Veiligheidshuis 73
- Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR 74
- Overhead 75
- Crises 77
- Incidentele baten en lasten 78
- WNT-verantwoording 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 79

3.3.4 Toelichting op investeringen 82

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening 83
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden 84
3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2024 85
3.7 Gebeurtenissen na balansdatum 86

4. Overige gegevens **86**
4.1 Regeling resultaatsbestemming 86
4.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant 86

5. Bijlagen **92**
5.1 Kerngegevens 92
5.2 Bijdrage per gemeente 93
5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2024 93

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

1. Online jaaroverzicht 2024

Benieuwd naar meer verhalen, cijfers en foto's over ons werk? Bekijk dan ons online jaaroverzicht 2024. Daarin laten we zien hoe we inwoners, ondernemers, bedrijven en gemeenten hebben geholpen om incidenten, escalaties, crises en rampen te voorkomen. We vertellen hoe we onszelf en onze partners voorbereiden op mogelijke incidenten en rampen. En als het misgaat, staan wij 24/7 paraat om het zo snel én goed mogelijk op te lossen. Meer weten? Lees dan online verder. **Welkom - Jaaroverzicht - 2024**

Voorkomen – Verhalen, foto's en cijfers

We helpen inwoners, ondernemers, bedrijven en gemeenten om incidenten, escalaties, crises en rampen te voorkomen. Klik op deze link Voorkomen - Jaaroverzicht - 2024 om alle artikelen te lezen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Acuut risico ontdekt tijdens woningcheck

Brandweer ontdekt tijdens woningcheck een losgeschoten cv-afvoer en voorkomt zo groot risico op koolmonoxidevergiftiging.

Lees meer >

Veilig verloop IRON MAN

Collega's van de GHOR en ambulancezorg van VRNHN en het Witte Kruis droegen bij aan veilig verloop van evenement IRON MAN door goede samenwerking met de organisatie vooraf en tijdens het evenement.

Lees meer >

Veilig op het water met de botencheck

De brandweer bood deze zomer botenchecks aan. Hierbij liepen we vaartuigen na op belangrijke onderdelen, zoals brandpreventie, reddingsmiddelen, navigatieapparatuur en elektrische bedrading, en gaven we tips voor een veilige zomer op het water.

Lees meer >

Woningcheckcampagne in 5 gemeenten

In april voerden we een grootschalige campagne in vijf gemeenten om inwoners aan te sporen zich aan te melden voor een woningcheck. Hierbij bekijken we met de bewoner hoe in het huis brand of een valpartij voorkomen kan worden.

Lees meer >

Preventieacties mensenhandel op kermis

Het Zorg- en Veiligheidhuis organiseerde in samenwerking met Gemeente Hoorn en Connectie Coach preventieacties op de kermis om tienermeiden bewust te maken van de manieren waarop zogenoemde pooierboys via manipulatie en emotionele chantage jonge meiden in een web van uitbuiting trekken.

Lees meer >

Veilige feestdagen

In december ging de brandweer in de hele regio de straat op om inwoners tips te geven om de feestdagen brandveilig te vieren.

Lees meer >

444
woningchecks

801
adviezen veilige gebouwen

239
adviezen Brandweer voor veilige evenementen

175
adviezen GHOR voor veilige evenementen

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

Voorbereiden – Verhalen, foto's en cijfers

We bereiden onszelf en onze partners in het veld voor op mogelijke incidenten en rampen. Klik op deze link Voorbereiden - Jaaroverzicht - 2024 om alle artikelen te lezen.

Ketenpartners GHOR op bezoek bij Ambulancezorg

Onze collega's van de GHOR en Ambulancezorg organiseerden een bijeenkomst op de ambulancepost in Wognum voor zorgpartners zoals ziekenhuizen, huisartsen en ouderenzorg om actualiteit te bespreken, de partners mee te nemen in de wereld van ambulancezorg en zo de samenwerking te versterken.

Lees meer >

Multidisciplinaire natuurbrandoefening op Camping Bakkum

We organiseerden een grootschalige oefening op camping Bakkum om de coördinatie en communicatie tussen de hulpdiensten te versterken en ervoor te zorgen dat we goed voorbereid zijn op noodsituaties in natuurgebieden.

Lees meer >

Grote netwerkoefening 'Code 60': Samenwerken in de zorgketen

We organiseerden een grote oefening met belangrijke zorgverleners uit de regio om samen voor te bereiden op incidenten die grote druk geven op de zorgketen en de continuïteit van de zorg bedreigen.

Lees meer >

Wervingscampagne brandweervrijwilligers

We versterkten de vrijwillige brandweer door 49 nieuwe vrijwilligers voor 12 verschillende kazernes te werven.

Lees meer >

Drugslabtrainingen voor de brandweer

Brandweer volgt trainingen over hoe te handelen wanneer zij tijdens een uitruk wegens bijvoorbeeld brand, een vreemde lucht, onwelwording, wateroverlast of lekkage een drugslab ontdekken.

Driedelig oefenprogramma met diverse zorginstellingen

We deden diverse oefeningen met zorginstellingen om hen voor te bereiden op een crisis. Extra omdat op deze locaties zich vaak veel mensen bevinden die tijdens een incident minder zelfredzaam zijn.

Lees meer >

42	16	20	5
oefeningen bevolkingszorg	oefeningen Commando Plaats Incident	oefeningen Regionaal Operationeel Team	activiteiten Beleidsteam

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

Bestrijden – Verhalen, foto's en cijfers

Als het misgaat, staan wij 24/7 paraat om het zo snel én goed mogelijk op te lossen. Klik op deze link Bestrijden - Jaaroverzicht - 2024 om alle artikelen te lezen.

Gaslek Grootebroek

1 januari: Hulpdiensten schalen op wegens melding van een gaslucht bij een woning in Grootebroek. De brandweer meet een hoog explosiegevaar en start met ventileren. 23 appartementen worden direct ontruimd en voor de bewoners wordt opvang georganiseerd in het dorpshuis.

Bestelbus te water in Enkhuizen

23 maart: Een bestelbusje raakt te water in een gracht in Enkhuizen. Brandweerduikers helpen vanuit het water en met de hoogwerker wordt de bestuurder van het dak van de bus aan wal gezet, waar de ambulance klaar staat voor vervoer naar het ziekenhuis.

Brand in elektriciteitsstation Hoorn

9 juli: Brand in een transformatorstation in het Hof van Hoorn. Als gevolg van de brand viel in een deel van Hoorn de stroom uit. De brandweer kwam in actie en we schaalden snel op naar GRIP 2, omdat we veel mogelijke risico's in het gebied signaleerden.

Lees meer ›

Brand aan de Miënt in Alkmaar

2 Augustus: Nauwe samenwerking hulpdiensten om omwonenden veilig te stellen bij GRIP 1 wegens grote brand aan De Miënt in Alkmaar. Vanwege het risico dat het vuur zou overslaan naar omliggende gebouwen in de historische binnenstad, werd snel opgeschaald.

Lees meer ›

Brand in winkelcentrum de Mare

16 augustus: Zeer grote, uitslaande brand in een winkelpand in De Mare in Alkmaar. Met een NL-alert waarschuwden we mensen voor de grote rookwolken die vrijkwamen. Tientallen appartementen en winkels werden ontruimd en voor bewoners werd opvang geregeld.

Lees meer ›

Explosief in woning

6 september: Grote opschaling hulpdiensten wanneer politie in woning van persoon met verward en agressief gedrag een explosief aantreft. Het wooncomplex wordt gedeeltelijk ontruimd en bewoners worden opgevangen in het wijkcentrum.

89.023

spoedoproepen Meldkamer Ambulancezorg & Meldkamer Brandweer

41.071

spoedinzetten Ambulancezorg

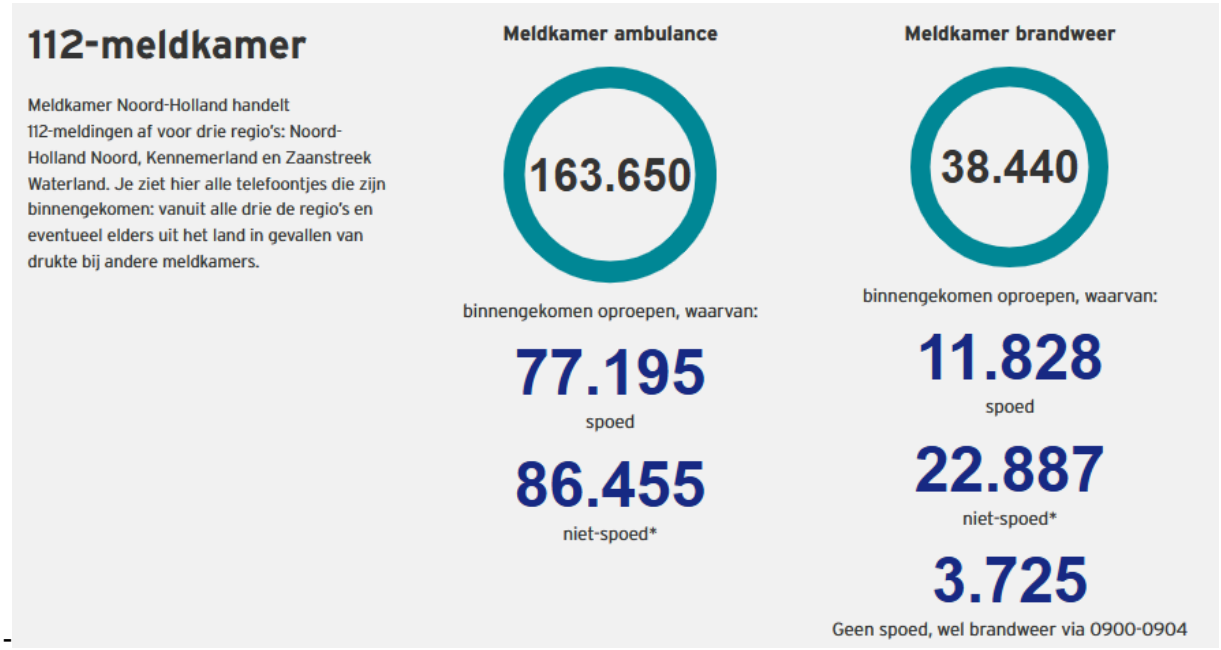
4.803

alarmeringen Brandweer

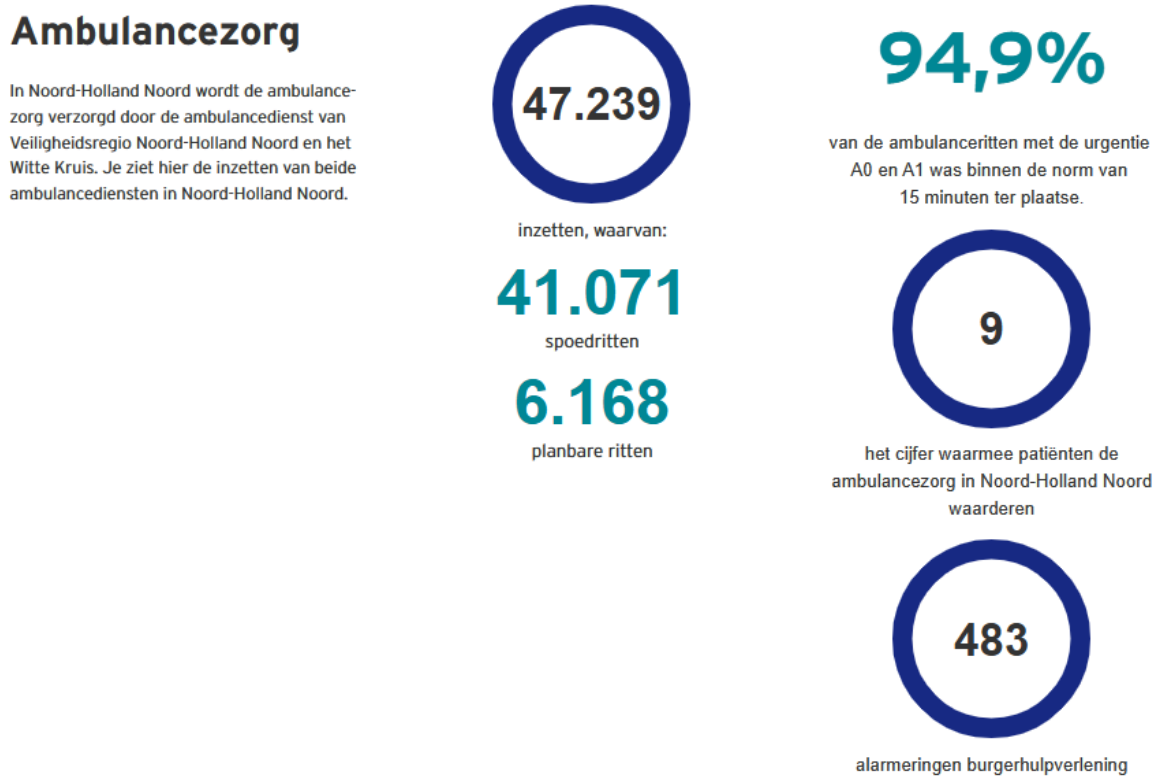
VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Ons jaar in cijfers

Klik op deze link [Ons jaar in cijfers - Jaaroverzicht - 2024]() om allerlei cijfers te bekijken over ons werk.



-



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

Brandweer

Vanuit Brandweer Noord-Holland Noord zijn we er om mensen te helpen in allerlei soorten noodsituaties. Maar we werken ook actief aan preventie met bijvoorbeeld voorlichting, woningchecks en veiligheidsadviezen bij evenementen en de ontwikkeling van nieuwe gebouwen.

alarmeringen

adviezen veilige gebouwen

Bijzondere inzetten

- 247 woningbranden
- 200 voertuigbranden
- 5 natuurbranden
- 156 dierenreddingen
- 219 tilassistentie ambulancezorg
- 192 verkeersongevallen waarbij de inzet van de brandweer nodig was

woningchecks

adviezen voor veilige evenementen

casussen Team Brandonderzoek

Zorg- en Veiligheidshuis

In het Zorg- en Veiligheidshuis werken we samen met partners uit de zorg en uit het veiligheidsdomein om complexe problematiek aan te pakken, zoals huiselijk geweld, jeugdcriminaliteit en zorgwekkend gedrag.

casussen Zorg- en Veiligheidshuis (Individueel casusoverleg)

casussen persoonsgerichte aanpak voor personen met multiproblematiek die langdurige, intensieve begeleiding en out-of-the-box-oplossingen nodig hebben.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

GHOR

Vanuit de GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio) coördineren we de medische hulpverlening in voorbereiding op en tijdens rampen en crisissituaties. Door de inzet van ziekenhuizen, ambulancediensten en andere zorgverleners goed te organiseren, zorgen we ervoor dat slachtoffers snel de hulp krijgen die ze nodig hebben.

adviezen voor veilige evenementen

alarmeringen coördinatie geneeskundige hulpverlening (OVDG)

Crisisbeheersing

Vanuit Crisisbeheersing coördineren we de voorbereiding op en inzet bij de bestrijding van crises en rampen. Door goed samen te werken met gemeenten, hulpdiensten en andere crisispartners, zorgen we ervoor dat onze regio goed voorbereid is op onverwachte gebeurtenissen.

GRIP-incidenten

oefeningen Bevolkingszorg:
Trainingen voor crisismedewerkers die bij calamiteiten ondersteuning voor inwoners organiseren, zoals opvang en crisiscommunicatie.

Multidisciplinaire oefeningen:

16

CoPI-oefeningen:
Teams die de directe hulpverlening ter plaatse coördineren, oefenen snelle en effectieve samenwerking

20

ROT-oefeningen:
Teams die vanuit het crisiscentrum de afstemming tussen hulpdiensten coördineren en beslissen over strategie, extra ondersteuning en middelen oefenen voor grootschalige rampen.

5

BT-activiteiten:
Teams die bestuurlijke besluiten nemen, oefenen crisismanagement en beleidsafstemming.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

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 2024-2027 wordt hier als volgt invulling aan gegeven:

Wat hebben we bereikt

Hierna 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. 10-04-2025

Dashboard

1. Financieel

Resultaat VR exclusief ambulancezorg	Streefwaarde		Realisatie
Positief resultaat in procenten van de uitgaven		≥ 0%	
		> 0 % ≤ -2%	
		> -2%	

Over 2024 is een negatief jaarresultaat behaald van totaal € 208.000.

Resultaat ambulancezorg	Streefwaarde		Realisatie
Positief resultaat in procenten van de uitgaven		≥ 0%	
		> 0 % ≤ −2%	
		> −2%	

Over 2024 is een negatief jaarresultaat voor belastingen behaald van totaal € 57.000. Na belastingen is dat € 415.000 positief door terug storting van onverschuldigde vennootschapsbelasting.

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) stijgt 7,9%. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding stijgt 12,1%. 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) betreft € 48.866.000. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding € 59.697.000 (BZK mei 2024). De inkomsten uit het gemeentefonds van de gemeenten zijn € 10.831.000 hoger dan de bijdrage aan de veiligheidsregio.

Algemene reserve Veiligheidsregio	Streefwaarde		Realisatie
Hoogte algemene reserve ten opzichte van de totale lasten veiligheidsregio (FUGR max. 2,5%)		1,5% ≤ 2,5%	
		0,5% ≤ 1,5%	
		< 0,5%	

De algemene reserve ambulancezorg is positief. Deze reserve is niet gebonden aan de norm van 2,5% FUGR. De middelen zijn alleen besteedbaar binnen de ambulancezorg.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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 € 745.000. 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 2024 is 5,02%. Dit betekent dat het verzuim over 2024 een daling laat zien ten opzichte van 2023 5.25%. 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%	21,47%
		> 22,5 % ≤ 25%	
		> 25%	

Gecorrigeerd voor de crises bedragen de totale kosten (inclusief reserves) € 88.067.000 en de overhead € 18.907.000.

3. Prestatie afspraken ambulancezorg met de zorgverzekeraars

Prestatie afspraak spoedritten zorgverzekeraars	Streefwaarde		Realisatie
Spoedritten (A1) in 94,5% op tijd in 2024		Gerealiseerd	94,86%
		Niet gerealiseerd	

Prestatie spoedritten	Streefwaarde		Realisatie
Procentuele verschil spoedritten op tijd ten opzichte van vorig jaar		≥ 0%	-0,10%
		0 % ≤ - 0,5%	
		> - 0,5%	

Spoedritten op tijd in 2024 over het gehele jaar 94,86 % ten opzichte van 2023 94,96%.

Prestatieafspraak Rendement Middencomplexe ambulancevervoer zorgverzekeraar	Streefwaarde		Realisatie
Minimaal 79% van het besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer		Gerealiseerd	83,5%
		Niet gerealiseerd	

Besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer 2024 over het gehele jaar 83,5% ten opzichte van 2023 77,2%.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Wat heeft het gekost

Het jaar 2024 is financieel afgesloten met een positief resultaat van € 207.000. Het resultaat kent de volgende samenstelling over de programma's:

Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2024			Begroting na wijziging 2024			Rekening 2024		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	19.251	17.100	2.151	20.123	18.154	1.969	20.949	18.329	2.620
Programma Brandweer	1.636	36.086	-34.450	2.600	37.935	-35.335	2.585	38.576	-35.991
Programma GHOR	12	1.659	-1.647	2	1.787	-1.785	217	1.735	-1.518
Programma Meldkamer	1.820	3.166	-1.346	2.217	3.829	-1.612	2.168	3.377	-1.209
Programma Crisisbeheersing	37	3.800	-3.763	91	4.070	-3.979	108	4.019	-3.911
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	862	1.486	-624	1.062	1.517	-455	1.097	1.511	-414
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	57.420	-	57.420	58.266	-	58.266	58.285	-	58.285
Saldi programma's	**81.038**	**63.297**	**17.741**	**84.361**	**67.292**	**17.069**	**85.409**	**67.547**	**17.862**
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	-	-	-	330	-	330	388	11	377
Overhead	1.055	17.894	-16.839	1.035	19.888	-18.853	1.395	20.302	-18.907
Crises	-	-	-	4.795	4.795	-	3.042	3.044	-2
Heffing Vpb	-	-	-	472	-	472	472	-	472
Onvoorzien	-	400	-400	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**82.093**	**81.591**	**502**	**90.993**	**91.975**	**-982**	**90.706**	**90.904**	**-198**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:									
Programma Ambulancezorg	-	150	-150	78	269	-191	60	179	-119
Programma Brandweer	76	-	76	306	-	306	307	-	307
Programma Meldkamer	-	5	-5	-	5	-5	-	28	-28
Programma Crisisbeheersing	11	-	11	133	-	133	132	-	132
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	-	-	-	202	200	2	2	-	2
Overhead	-	-	-	111	-	111	111	-	111
Resultaat na bestemming	**82.180**	**81.746**	**434**	**91.823**	**92.449**	**-626**	**91.318**	**91.111**	**207**

Resultaten Ambulancezorg en Veiligheidsregio

Het positieve resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 415.000 na belastingen. Voor belastingen is dit € 57.000 negatief. Doordat Vpb-heffing achterwege blijft, zijn de tot op heden gedane betalingen over voorgaande jaren (€ 472.000) teruggestort door de belastingdienst. Hierdoor ontstaat een eenmalige meevaller op het resultaat. De veiligheidsregio kent een negatief resultaat van € 208.000.

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 2024 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. 10-04-2025

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 2024 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 2024 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. 10-04-2025

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

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). In coproductie met de Zorgverzekeraars is een rapportage huisvestingsplannen RAV NHN met doorkijk naar 2025 tot stand gekomen met financiering vanuit de Zorgverzekeraars.

2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke gerealiseerd.

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2024
Kwaliteitskader ambulancezorg	de meting van de indicatoren vanuit het kwaliteitskader ambulancezorg als onderdeel van het jaarlijks landelijk sectorkompas voor de 26 signalen is gerealiseerd.	V
Digitale gegevensuitwisseling	conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg, de digitale gegevensuitwisseling met ziekenhuizen in de regio is geoptimaliseerd.	V
Toekomst Spoedplein Dijklander Hoorn (middellange termijn)	is geparticipeerd in de verkenning naar de meerwaarde van een spoedplein bij Dijklander Hoorn.	2025-2

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2024
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van de “over-formatieafspraak” met zorgverzekeraars is gerealiseerd.	V
Huisvesting	de stallingsruimte in Wognum is gerealiseerd.	V
Huisvesting	de uitbreiding van de bovenetage Wognum is gerealiseerd.	2025-2
Huisvesting	ambulancepost Hoogkarspel is gerealiseerd en in gebruik genomen.	V

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

2.1.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten ambulancezorg

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	19.251	20.123	20.949
Lasten	17.100	18.154	18.329
Saldo baten minus lasten	**2.151**	**1.969**	**2.620**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**2.151**	**1.969**	**2.620**
Mutaties in reserves	-150	-191	-119
Gerealiseerde resultaat	**2.001**	**1.778**	**2.501**
Aandeel in overhead (eigen programma/overhead)	2.001	2.375	2.558
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**-597**	**-57**
Heffing Vennootschapsbelasting		-472	-472
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**-125**	**415**

Het programma ambulancezorg sluit met een voordelig saldo van € 415.000, rekening houdend met de toedeling van de eigen en algemene overhead (bedrijfsvoering) en de terugstorting van onverschuldigde vennootschapsbelasting over voorgaande jaren. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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. 10-04-2025

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

Bestrijden

De brandweer richt zich in eerste instantie op het verzorgen en leveren van adequate hulpverlening na het zich voordoen van een incident. De belangrijkste en grootste taak van de brandweer is nog steeds de repressie, oftewel de uitruk door de tankautospuit voor brandbestrijding en hulpverlening bij ongevallen. 80% van de middelen en capaciteit richt zich op deze voor de burger zo belangrijke taak. Voor een goede uitvoering is vakbekwaam personeel en een goede technische uitrusting nodig. De brandweer richt zich met haar vrijwillige en beroepsmedewerkers voor een groot deel op activiteiten die dit mogelijk maken. Als er brand ontstaat zal de brandweer zich maximaal inspannen om de (maatschappelijke) effecten hiervan te bestrijden.

Van bestrijden naar voorkomen

De brandweer realiseert zich dat de grote investering die de incidentbestrijding vergt, eindig is. Het streven is om branden en ongevallen te voorkomen. Daarom wil de brandweer brand en ongevallen nog meer dan nu voorkomen. De brandweer kan dat niet alleen. Daarvoor is het gezamenlijk optrekken met ketenpartners noodzakelijk. Het is ook nodig dat burgers en bedrijven hun eigen rol in veiligheid onderkennen en hierin hun verantwoordelijkheid nemen.

Hierbij richt de brandweer zich op de risico's. Daar waar de kansen en effecten het grootst zijn, zal de brandweer brandpreventieve, repressieve en risicobewustzijn verhogende maatregelen inzetten om het ontstaan van incidenten maximaal te voorkomen. Mocht zich toch een incident voordoen dan zullen door getroffen preventieve maatregelen en repressieve inzet de effecten zo klein als mogelijk worden gehouden. Hiervoor is een nauwe samenwerking met gemeenten, ketenpartners, burgers en bedrijven logisch en noodzakelijk.

2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke gerealiseerd.

Speerpunt Informatie gestuurd werken	Bereikt dat	JR 2024
MJOP- Team Brandweerkunde	het team Brandweerkunde conform projectopdracht is gerealiseerd.	2025-3

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	JR 2024
MJOP Vakbekwaamheid	de personele capaciteit voor vakbekwaam is aangesteld conform projectopdracht MJOB 1e tranche	V
Businesscase opleidingslocatie Technische hulpverlening/ Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen	de businesscase opleidingslocatie Technische hulpverlening/ Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen is opgesteld..	2025-2
Landelijke formalisatie brandweerassistent	er een landelijke overeenstemming is over het te lopen proces en tijdspad voor de formalisatie van de brandweerassistent	2025-3
Visie op vakbekwaamheid	de uitvoeringsagenda vakbekwaam blijven 2025-2027 is opgesteld.	2025-2

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2024
Dekkingsplan 2024-2027	het dekkingsplan 2024-2027 is vastgesteld.	V

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2024
MJOP -Paraatheid: Versterken Alkmaar	uitbreiding van de personele capaciteit 24-uursdienst is conform projectopdracht gerealiseerd.	V
MJOP - Paraatheid: Versterken Hoorn	plan van aanpak uitbreiding personele capaciteit Hoorn is gereed.	V
MJOP – Publiek-private samenwerking NRG/Pallas	business case samenwerking VRNHN – NRG/Pallas is conform projectopdracht gerealiseerd.	V
Versterken paraatheid kuststrook	het plan van aanpak versteviging kuststrook is vastgesteld.	V
Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier	de brandweer inzetbaar is voor ondersteuning HHNK bij watersnood.	V
Kazerne Volgorde Tabel (KVT)	een geactualiseerd KVT is geïmplementeerd.	V
2e fase First Responder Groet	er een bestuurlijke inrichtingsvorm First Responder Groet is gerealiseerd.	V

2.2.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten brandweer

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.636	2.600	2.585
Lasten	36.086	37.935	38.576
Saldo baten minus lasten	**-34.450**	**-35.335**	**-35.991**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-34.450**	**-35.335**	**-35.991**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 35.991.000 is € 656.000 nadeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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

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..

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

2.3.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke gerealiseerd.

Speerpunt Informatie gestuurd werken	Bereikt dat	JR 2024
Zorgrisicoprofiel	Samen met de zorgpartners is een zorgrisicoprofiel opgesteld welke richting geeft aan de preparatie op toekomstige crises.	V

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2024
TAZK NHN (toekomst bestendige acute zorgketen)	naar aanleiding van het IZA (Integraal Zorg Akkoord) is samen met onze zorgpartners vervolg gegeven aan de onderkende initiatieven uit het ROAZ-beeld en ROAZ-plan (Regionaal Overleg Acute Zorg).	V

Coördineren en samenwerken	Bereikt dat	JR 2024
Grootschalige Ketenoefening wit	de ketensamenwerking (coördinatie, integrale aanpak en informatiedeling) bij grootschalige hulpverlening middels “Witte” netwerkoefening getest is.	V

2.3.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten GHOR

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	12	2	217
Lasten	1.659	1.787	1.735
Saldo baten minus lasten	**-1.647**	**-1.785**	**-1.518**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.647**	**-1.785**	**-1.518**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.518.000 is € 267.000 positiever dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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

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;

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

- 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 gerealiseerd.

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	JR 2024
Optimalisatie planbaar vervoer	het optimaliseren van planbaar vervoer met de zorginstellingen in de drie veiligheidsregio's is gerealiseerd.	2025-2
Bezetting meldkamer	de bezetting op de meldkamer is gerealiseerd conform de afspraak met de zorgverzekeraars.	2025-3

2.4.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten meldkamer

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.820	2.217	2.168
Lasten	3.166	3.829	3.377
Saldo baten minus lasten	**-1.346**	**-1.612**	**-1.209**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.346**	**-1.612**	**-1.209**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.209.000 is € 403.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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. 10-04-2025

2.5 Programma 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

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.

2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke gerealiseerd.

Speerpunt Informatie gestuurd werken	Bereikt dat	JR 2024
24/7 Informatiepositie en risicomonitoring	er in samenhang met NW4 een visie is opgesteld over de 24/7 informatiepositie van de VRNHN op kwetsbaarheden, dreigingen en incidenten/crises. In deze visie is er aandacht voor de verbinding met andere regio's, het KCR2 en andere crisispartners, inclusief de rol van de CaCo. Ook is in beeld gebracht wat de analyse- en duidingsfunctie is van de VRNHN.	V

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	JR 2024
Opleiden, trainen, oefenen, testen, evalueren en leren	er in kaart is gebracht wat de VRNHN nodig heeft om voldoende capaciteit & kwaliteit te hebben om in te zetten op kennisontwikkeling en het zelflerend vermogen volgens gezamenlijk opgestelde kwaliteitsnormen. Hierbij is aandacht voor het proces van evalueren en verbeteren, de MOTO organisatie en is een plan van aanpak opgesteld. Daarnaast is er een analyse gedaan wat nodig is voor onze crisisfunctionarissen om opgeleid en geoefend te zijn conform wet- en regelgeving en toetsingskader, inclusief de benodigde capaciteit en financiën.	V
Planvorming crisisorganisatie	er een visie is opgesteld over hoe we onze planvorming, voor kortdurende en langdurende crisis, gaan vormgeven waarbij alle plannen werkbaar en 24/7 eenvoudig (digitaal) beschikbaar zijn voor de crisisfunctionarissen met specifieke aandacht voor de nafase. Dit is afgestemd op NW4 niveau. De visie is vertaald in een verbeterplan, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	V
Multidisciplinaire crisisorganisatie en 24/7 risicomonitoring	we in beeld hebben wat nodig is om een projectstructuur op te richten voor de langdurige crisis en een landelijke bijdrage te leveren, onder andere aan het KCR2. Hierin is specifiek aandacht voor de brandweer en burger als crisispartner. Er is een plan van aanpak hoe de partners en gemeenten te ondersteunen in de nafase voor de komende jaren en hoe wij zelf vitaal weerbaar zijn. Dit plan is uitgewerkt, inclusief benodigde capaciteit en financiën. Ten slotte wordt er interregionaal samengewerkt op het thema Water.	V

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2024
Stakeholder- en netwerkanalyse	er op directieniveau een stakeholder- en netwerkanalyse is gemaakt en dit is uitgewerkt in een realistische planning voor de komende jaren, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	V
Ontwikkeling medewerkers	er onderzoek is gedaan over wat medewerkers nodig hebben om flexibel op te kunnen treden in het netwerk. Dit is verwerkt in een meerjarig opleidingsplan, inclusief benodigde capaciteit en financiën	V

Speerpunt crisiscommunicatie en Bevolkingszorg	Bereikt dat	JR 2024
Uniforme kwaliteit bevolkingszorg	er een analyse is uitgevoerd op de basisset kwaliteitsindicatoren en de andere kwaliteitsonderdelen voor Bevolkingszorg, zoals de regierol en monitoring. Op basis van de uitkomsten van deze analyse is een verbeterplan opgesteld, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	V
Bevorderen van samenwerking met partners en gemeenten.	er een meerjarige prioriteitenplanning is opgesteld over het borgen van de stappen en afspraken met partners die bevolkingszorgtaken uitvoeren en/of aansluiten op bevolkingszorg.	V
Doorontwikkeling risico- en crisiscommunicatie	er contact is met het Nationaal knooppunt risico- en crisiscommunicatie en andere relevante crisispartners. Daarnaast zijn de projectplannen van 'Vernieuwing werkwijze crisiscommunicatie', 'Nieuwe strategie voor risicocommunicatie' en 'Zelfredzaamheid' uitgevoerd en is er een plan van aanpak per onderwerp opgesteld voor de komende jaren.	V

2.5.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten crisisbeheersing

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	37	91	108
Lasten	3.800	4.070	4.019
Saldo baten minus lasten	**-3.763**	**-3.979**	**-3.911**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-3.763**	**-3.979**	**-3.911**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 3.911.000 is € 68.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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. 10-04-2025

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 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 VRNHN. De brede commissie Zorg en Veiligheid is verantwoordelijk voor de beleidskeuzes en effectiviteit, als stuurgroep van het Zorg- en Veiligheidshuis. Het Zorg- en Veiligheidshuis bedient alle gemeenten in de regio.

2.6.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke gerealiseerd.

Coördineren en samenwerken	Bereikt dat	JR 2024
Programma aanpak personen met onbegrepen gedrag	de gestelde doelen voor het programma personen met onbegrepen gedrag tot en met 2024 zijn gerealiseerd. De nadruk wordt gelegd op voorkomen van escalatie, tijdige signalering en realisatie van woonvoorzieningen.	2024-3
Informatieknooppunt consult en advies	het Zorg- en Veiligheidshuis zich heeft ontwikkeld tot informatieknooppunt consult en advies	2025-1
Capaciteit nieuwe thema's	bij nieuwe thema's de benodigde capaciteit voor het zorg en veiligheidshuis ter instemming is voorgelegd aan het algemeen bestuur.	Niet ingediend

2.6.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Zorg- en Veiligheidshuis

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	862	1.062	1.097
Lasten	1.486	1.517	1.511
Saldo baten minus lasten	**-624**	**-455**	**-414**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-624**	**-455**	**-414**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 414.000 is € 41.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

VOOR VASTSTELLINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	8.043	8.889	8.908
Lasten	-	-	-
Saldo baten minus lasten	**8.043**	**8.889**	**8.908**
Bijdragen gemeenten	49.377	49.377	49.377
Gerealiseerde resultaat programma	**57.420**	**58.266**	**58.285**

Het gerealiseerde resultaat van € 58.285.000 positief is € 19.000 hoger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van de baten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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. 10-04-2025

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

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, GHOR, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en Crisisbeheersing. Experts, adviseurs en uitvoerders werken samen aan een optimale basis waardoor de kolommen hun eigen werk kunnen doen. Bedrijfsvoering is daarbij een vaak onzichtbaar 'autonoom zenuwstelsel' van de organisatie. Facturen worden betaald, salarissen geregeld, facilitaire taken gedaan, aanbestedingen gelopen, communicatie gerealiseerd, in- door en uitstroom gefaciliteerd etc, etc. 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.

2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd

Naast de hierboven genoemde standaardtaken die 90% van het werk beslaan, zijn twee specifieke bestuurlijke speerpunten benoemd. Deze zijn beide gerealiseerd.

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	JR 2024
Automatisering en informatiebeveiliging	de doorontwikkeling van de automatisering en informatiebeveiliging conform plan is gerealiseerd om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid in 2024.	V
Nieuwe commissiestructuur	de nieuwe commissiestructuur is vastgesteld door het algemeen bestuur.	V

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

2.8.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering / Overhead

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.055	1.035	1.395
Lasten	17.894	19.888	20.302
Saldo baten minus lasten	**-16.839**	**-18.853**	**-18.907**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat overhead	**-16.839**	**-18.853**	**-18.907**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	2.001	2.375	2.558
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr./Ambu	**-14.838**	**-16.478**	**-16.349**

Het gerealiseerde resultaat exclusief aandeel ambulancezorg ter grootte van € 16.349.000 is € 129.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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 VRNHN 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 6 december 2024 vastgestelde rapportagegrens van € 91.111 (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 rechtmatigheids-onduidelijkheden gevonden boven de rapportagegrens van € 91.111.

In paragraaf 3.6 is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Toelichting

Met betrekking tot de rechtmatigheidsafwijkingen in het boekjaar 2024 kan het volgende overzicht worden gegeven:

Begrotingscriterium	Bedragen x € 1
1A. Overschrijding lasten op programma's en overhead (Ambulancezorg 175.000, Brandweer 641.000, overhead 414.000)	1.230.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-
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	**1.230.000**
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.	1.230.000
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 2024 na wijziging			Rekening 2024			Begrotings-afwijking op baten	Begrotings-afwijking op lasten
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo		
Programma's								
Ambulancezorg	20.123	18.154	1.969	20.949	18.329	2.620	-826	-175
Brandweer	2.600	37.935	-35.335	2.585	38.576	-35.991	15	-641
GHOR	2	1.787	-1.785	217	1.735	-1.518	-215	52
Meldkamer	2.217	3.829	-1.612	2.168	3.377	-1.209	49	452
Crisisbeheersing	91	4.070	-3.979	108	4.019	-3.911	-17	51
Zorg- en Veiligheidshuis	1.062	1.517	-455	1.097	1.511	-414	-35	6
Dekkingsmiddelen taakvelden VR	58.266		58.266	58.285	-	58.285	-19	-
Overig								
Overhead	1.035	19.888	-18.853	1.395	20.302	-18.907	-360	-414
Crises	4.795	4.795	-	3.042	3.044	-2	1.753	1.751
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	330	-	330	388	11	377	-58	-11
Heffing Vpb	472	-	472	472	-	472	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	**90.993**	**91.975**	**-982**	**90.706**	**90.904**	**-198**	**287**	**1.071**

Programma's

In paragraaf 3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2024 worden de afwijkingen (> € 91.111) nader toegelicht. Een korte opsomming van de belangrijkste individuele overschrijdingen van de lasten:

Programma ambulancezorg

- Hogere lasten inhuur chauffeurs en verpleegkundigen 228.000
- Hogere lasten aandeel in overhead 128.000

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Programma Brandweer

1.	Hogere lasten vrijwilligersvergoedingen	286.000
2.	Hogere lasten opleiden en oefenen	206.000
3.	Hogere lasten onderhoud en bepakking tankautospuiten	177.000
4.	Hogere lasten uniform- en werkkleding	120.000
5.	Hogere lasten verlofsparen	116.000

De aanleidingen tot de overschrijdingen liggen na de datum van 1 september, de laatste mogelijkheid om via een burap begrotingswijzigingen aan te melden. Het betreft activiteiten die het gehele jaar doorlopen, waarbij nut en noodzaak leidend zijn (posten 2 t/m 4) of waarvan pas aan het einde van het jaar de balans opgemaakt kan worden vanwege de ontstaansgrond (posten 1 en 5). Genoemde afwijkingen zijn allemaal passend binnen bestaand beleid en daardoor aan te merken als 'acceptabel'.

Overhead

Binnen de post Overhead is sprake van overschrijdingen van de drempel (€ 91.111) door een tweetal posten (inhuur € 337.000 en opleiden € 150.000). De overschrijdingen hebben plaatsgevonden na 1 september en konden daardoor niet meer gemeld worden binnen de reguliere planning- & controlcyclus. In Q4 was inhuur noodzakelijk om o.a. projecten voortgang te laten boeken. Daarnaast zijn nog noodzakelijke opleidingen ingelast die vooraf niet waren aangemeld. Deze afwijkingen zijn passend binnen bestaand beleid en daardoor aan te merken als 'acceptabel'.

Reserves

(bedragen x €1.000)	Begroting 2024 na wijziging			Rekening 2024			
Reserves bij programma	Onttr.	Storting	Saldo	Onttr.	Storting	Saldo	Begrotings-afwijkingen
Ambulancezorg	78	269	-191	60	179	-119	-72
Brandweer	306	-	306	307	-	307	-1
GHOR			-			-	-
Meldkamer	-	5	-5	-	28	-28	23
Crisisbeheersing	133	-	133	132	-	132	1
Zorg- en Veiligheidshuis	202	200	2	2	-	2	-
Dekkingsmiddelen taakvelden VR			-			-	-
Overig							
Overhead	111	-	111	111	-	111	-
Totaal	**830**	**474**	**356**	**612**	**207**	**405**	**-49**

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd boven de rapportagedrempel van € 91.111.

Investeringen

Aanbestedings- en aankooptrajecten vinden verspreid 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).

De goedkeuring van investeringsbudgetten vindt plaats op het niveau van PDC-groep binnen de programma's. In het verleden is voor dit aggregatieniveau gekozen, zodat investeringen niet op detailniveau te zien zijn. Hiermee wordt voorkomen dat dit bij prijsvorming tijdens een aanbesteding sturend kan werken.

De realisatie van de investeringen ten opzichte van de toegekende budgetten (Burap 2024-2) is in het hierna volgende overzicht opgenomen. Hieruit kan de conclusie worden getrokken dat alle gerealiseerde investeringen binnen de gestelde norm van de rechtmatigheid vallen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Programma / PDC-groep	bedragen x € 1.000		
	Budget 2024	Realisatie 2024	Over- / Onderschrijding
Ambulancezorg			
1 - Huisvesting	5.651	2.185	3.466
2 - Diensten en middelen	596	360	236
3 - ICT	271	96	175
6 - Wagenpark	1.962	1.552	410
7 - HRM	234	-	234
Totaal Ambulancezorg	**8.714**	**4.193**	**4.521**
Brandweer			
1 - Huisvesting	68	14	54
2 - Diensten en middelen	4.045	2.711	1.334
3 - ICT	864	595	269
6 - Wagenpark	8.379	6.274	2.105
7 - HRM	88	67	21
Totaal Brandweer	**13.444**	**9.661**	**3.783**
GHOR			
3 - ICT	63	56	7
6 - Wagenpark	35	-	35
Totaal GHOR	**98**	**56**	**42**
CB			
2 - Diensten en middelen	77	60	17
3 - ICT	26	13	13
6 - Wagenpark	81	45	36
Totaal CB	**184**	**118**	**66**
Bedrijfsvoering/Directie			
2 - Diensten en middelen	45	45	-
3 - ICT	982	567	415
Totaal Bedrijfsvoering	**1.027**	**612**	**415**
Totaal	**23.467**	**14.640**	**8.827**

Per saldo zijn voor een bedrag van € 495.000 kredieten afgewikkeld en wordt voor € 8.332.000 aan budgetten naar de volgende jaren doorgeschoven om dit alsnog uit te voeren.

Zie ook paragraaf 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 2024 blijkt, zijn er in 2024 geen rechtmatigheidsafwijkingen als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik gevonden.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

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 2024 (lasten exclusief ambulancezorg € 71.780.000) neer op een bedrag van € 1.794.500. 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 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve Veiligheidsregio	2.013	-	-	-490	1.523
Algemene reserve Ambulancezorg	1.512	-	-	-360	1.152
Bestemmingsreserves	2.658	207	612	-	2.253
Gerealiseerde resultaat	-850	207		850	207
Totaal reserves	**5.333**	**414**	**612**	**-**	**5.135**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-200
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Ambulancezorg				-2.053
Gerealiseerde resultaat	Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve)				-
Beschikbare weerstandscapaciteit					**2.882**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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.	2 / 25%	€ 1.500.000	€ 375.000
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	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
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					**€ 745.000**

Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst

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

VOORWAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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 (waaronder financiering door het Rijk) alvorens te kunnen starten met de implementatie. Voor zover nu bekend zijn er geen nieuwe ontwikkelingen op dit gebied.

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 745.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 2.882.000 / € 745.000 * 100% = 387%. 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 2024

Kengetallen	2024	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,50	0,38
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,50	0,38
Solvabiliteitsratio	0,09	0,10
Structurele exploitatieruimte	0,00%	-0,78%

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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 VRNHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VRNHN 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 is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte is voor 2024 negatief, waardoor de ratio ook negatief uitkomt.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

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.

VRNHN heeft in 2024 diverse panden (ambulanceposten) in eigendom. 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 2025 plaats.

Brandweerkazernes

Voor de kazernes worden de volgende uitgangpunten als zodanig gehanteerd en uitgevoerd:

1. Kazernes zijn in eigendom van de gemeenten;
2. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
3. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
4. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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 2024 zijn ook een aantal nieuwe kazernes opgeleverd. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweerzorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd. In 2025 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. VRNHN 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 VRNHN 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 2024 zijn 8 ambulances aangeschaft. De aanschaf van 2 ambulances is uitgesteld naar 2025 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 2024 zijn ter vervanging 11 tankautospuiten plus uitrusting, een brandweervaartuig (Akersloot), MDT's, en een aantal dienstbussen (P en M) aangeschaft.

Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

Het uitleveren van het nieuwe operationele uniform is in 2024 afgerond. Daarnaast zijn bluspakken en duiktoestellen en -pakken 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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

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 2024 gehandhaafd op het niveau van vorig jaar, namelijk € 416.000. In 2024 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, rapid responder en overige dienstauto's is € 325.000 uitgegeven. Begroot was € 279.000.

Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel (o.a. voertuigen, kleding, ademlucht, klein gereedschap) is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 1.845.000 uitgegeven. Begroot was € 1.670.000.

ICT / Kantoorautomatisering

De organisatie brede exploitatiebudgetten voor ICT / kantoorautomatisering (onderhoud c.a.) waren begroot op € 1.872.000. Er is voor € 1.818.000 aan kosten gemaakt.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

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 25 oktober 2024 is door het algemeen bestuur het treasurystatuut 2024 vastgesteld met een ingangsdatum van 1 januari 2024. Het statuut vastgesteld in 2015, is komen te vervallen. 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 2024 is deze berekend op € 6,7 miljoen[1]. De kasgeldlimiet is in 2024 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 2024 is de schatkistlimiet berekend op € 1.632.000[2]. De schatkistlimiet is in 2024 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	1.632	1.632	1.632	1.632
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	105	104	104	103
Ruimte onder het drempelbedrag	1.527	1.528	1.528	1.529
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

[1] Op basis van begrotingstotaal lasten € 81.591.000 (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. 10-04-2025

Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de *renterisiconorm* gemaximaliseerd op 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat het totaal van herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van het begrotingstotaal. Voor 2024 is de renterisiconorm berekend op € 16,5 mln. De renterisiconorm is in 2024 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. Het aantrekken van een kasgeldlening heeft eind november plaatsgevonden voor een bedrag van € 7.500.000.

Leningenportefeuille

Naast de reguliere aflossingen is in 2024 één geldlening volledig afgelost. 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 VRNHN gezien als projectfinanciering.

Omschrijving		2024 Bedragen x €1
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten	-/-	293.883
Rentebaten	+/+	376.964
Saldo rentelasten en rentebaten		**-83.082**
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	1.121
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen externe rente		**-84.202**
Rente over eigen vermogen	-/-	
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		**-84.202**
7.1 Volksgezondheid	-/-	50.351
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	232.139
0.4 Overhead	-/-	10.272
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	**-/-**	**292.762**
Renteresultaat op het taakveld Treasury		**376.964**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2024.

	Omschrijving	2024 x € 1000,- Volgens realisatie tot en met dec. 2024
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	207
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	5.804
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	215
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	14.640
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, **geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de exploitatie**	
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), **voor zover niet op exploitatie verantwoord**	
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen **transacties met derden niet op de exploitatie verantwoord**	
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten **voor zover niet al op de exploitatie verantwoord**	
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	
11	Verkoop van effecten:	○ ja ◉ nee
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	
Berekend EMU-saldo		**-8.414**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

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. 10-04-2025

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.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

De veiligheidsregio´s trachten door middel van het afsluiten van verzekeringen bepaalde financiële risico's van hun werkzaamheden te beheersen, daaronder begrepen, maar niet beperkt tot, de risico's die voortvloeien uit persoonlijke ongevallen. Daarbij was echter geen sprake van een landelijke uniforme regeling voor uitkeringen na dienstongevallen, terwijl in toenemende mate sprake is van interregionale samenwerking in zowel het primaire proces van de brandweer als bij vraagstukken van bedrijfsvoering.
Voorts is in de loop der jaren gebleken dat de afgesloten verzekeringen steeds minder risico's dekken en dat de verschuldigde premies aanzienlijk zijn verhoogd, waardoor afdekking van die risico's door middel van verzekeringen onder druk is komen te staan. Dit heeft de veiligheidsregio´s ertoe bewogen om onder erkenning dat voor de uitvoering van de aan hen opgedragen publieke taken de inzet van zowel beroepsmedewerkers als brandweervrijwilligers essentieel is, te komen tot een landelijke uniforme regeling voor uitkeringen na incidenten die verband houden met de aan hen opgedragen publieke taken en waarbij sprake is van letsel met tijdelijke of blijvende arbeidsongeschiktheid en/of invaliditeit dan wel overlijden.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's wordt primair opgericht als expertisebureau voor de veiligheidsregio's op het gebied van goedwerkgeverschap bij ongevallen en voorziet in ieder geval in de ondersteuning bij de afhandeling van ongevallen en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering. Ook kan de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's in opdracht en ten behoeve van de Veiligheidsregio's bemiddelen bij onder meer (i) het benaderen van derden-verzekeraars,(ii) het sluiten van verzekeringen bij die verzekeraars en (iii) het betrokken worden bij de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

De wens om te komen tot de oprichting van een waarborgfonds hangt samen met het besluit van het Veiligheidsberaad d.d. 1 juli 2022 om te komen tot de oprichting van een expertisebureau. Het waarborgfonds is bedoeld om in ieder geval te voorzien in de onverzekerbare aanspraken van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen. Het waarborgfonds is bedoeld voor de basis-veiligheidsregio (de veiligheidsregio's zonder aanvullende organisatieonderdelen) met het oog op

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

gelijksoortigheid van het risico; voor de aanvullende organisatieonderdelen is een waarborgfonds ook minder noodzakelijk met het oog op de betere verzekerbaarheid. Voor de oprichting van een waarborgfonds is geen verzekeringsvergunning vereist van De Nederlandse Bank (DNB) onder de volgende voorwaarden: geen winstoogmerk (1) maximale jaarlijkse inleg 5 miljoen euro per jaar (2), een maximale technische reserve van 25 miljoen euro (3) en het instellen van een raad van toezicht met personen die benoemd zijn door dan wel in dienst zijn van de overheid (4). Deelname van een veiligheidsregio aan het waarborgfonds is vrijwillig. Voor deelname aan het waarborgfonds is deelname aan de stichting risicobeheer veiligheidsregio's een vereiste met het oog op de samenhang van deze voorzieningen; het is mogelijk om deel te nemen aan het expertisebureau zonder deel te nemen aan het waarborgfonds. De minimale deelname aan het waarborgfonds is 5 jaar.

Met deze duale structuur wordt beoogd dat Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's zoveel mogelijk de kerndoelstelling als fonds zal uitoefenen en de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's zal optreden als bemiddelaar, een en ander binnen de kaders van de toepasselijke wet- en regelgeving.

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.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's
Alle veiligheidsregio's dragen voor een gelijk deel bij de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's. De inbreng wordt opgenomen binnen het programma Bedrijfsvoering.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's
Alle veiligheidsregio's dragen bij aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's op basis van het inwonersaantal per veiligheidsregio. De inbreng wordt opgenomen binnen het programma Bedrijfsvoering.

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 was de directeur WK de bestuursvoorzitter, voor 2025 wordt dit de directeur ambulancezorg NHN. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

De directeur-bestuurder van het Expertisebureau Risicobeheer is gelijk aan die van het Waarborgfonds.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

De directeur-bestuurder van het Waarborgfonds is gelijk aan die van het Expertisebureau Risicobeheer. Er is ook een Raad van Toezicht ingesteld en die bestaat uit een voorzitter en 3 Leden. Het Waarborgfonds is vrijgesteld van toezicht door De Nederlandsche Bank (DNB), omdat aan de voorwaarde is voldaan dat een Raad van Toezicht is geïnstalleerd.

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.

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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

Het opleidingsjaar 2023-2024 stond vooral in het teken van het continueren van de opleidingen en het kwalitatief versterken van de lesprogramma's Manschap, Instructeur, Verkenner en Voertuigbedienaar. De samenwerking met de leden en met de bovenregionale opleidingsinstituten is geïntensiveerd.

De doorontwikkeling van het stafbureau BWS NH is gestart conform het in maart 2022 aanvullende opgestelde doorontwikkelplan "Koers bepalen". De komende begrotingsjaren zal de doorontwikkeling verder gestalte krijgen.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Er zijn bij de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's geen grote beleidsvoornemens te onderkennen.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de (concept) jaarstukken 2024 RAV blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2024 als het exploitatiesaldo 2024 € 0 bedraagt.

Overzicht RAV

Deel-neming	Nominaal belang	%	Bestuurlijk belang	Publiek doel	Wijziging in 2022	Financieel belang	Balans met VRNHN ultimo 2023 (x 1.000)	Balans met VRNHN ultimo 2024 (x 1.000)
RAV NHN	€ 0 in 2016 is het werkkapi-taal terug-gestort aan de leden)	50%	In 2024 was de directeur WK 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 2024 hebben zich geen wijzigingen in het beleid voor gedaan.	Uitgangspunt is dat de vergoeding /bevoorschotting aan de vervoerder alleen plaats kan vinden als deze ook voor de coöperatie de afgesproken cash-flow heeft gegenereerd.	Te verrekenen RAV 3.302 D	5.066 D

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

2.13 Fiscaliteiten

2.13.1 Tax Control Framework
2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht
2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg
2.13.4 Landelijke activiteiten

2.13.1 Tax Control Framework

We hebben in 2024 op verschillende onderdelen impactvolle uitvoering kunnen geven aan het Tax Control Framework (TCF). Voor het actualiseren van fiscale kennis hebben collega's van Financiën en HRM deelgenomen aan webinars en workshops op gebied van Vennootschapsbelasting, Arbeidsrecht en de Loonheffing/ WKR. Voor een check op de juiste werking van onze WKR-administratie en bijbehorende instructies hebben we een extern onderzoek laten uitvoeren. Conclusie is dat beide ruim voldoende zijn en de meegegeven verbeterpunten worden momenteel via een verbeterregistratie geïmplementeerd. De toegenomen hoeveelheid controlevragen en casussen op fiscaal gebied, die aan de fiscale aandachtsfunctionaris worden aangeboden, geven blijk van een steeds verder toenemend fiscaal bewustzijn binnen VRNHN.

Ook aan de opzet en het bestaan van het TCF wordt verder gewerkt. Door middel van overeenkomende coderingen is er gezorgd voor een meer zichtbare vastlegging van VIC-controles die gebaseerd zijn op, in het TCF benoemde, risico's. Daarnaast zijn opnieuw interviews met materiedeskundigen gehouden om de vastgelegde risicoanalyses te kunnen updaten. Op basis van deze informatie is een start gemaakt met een vernieuwde versie van het TCF.

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

Het periodieke bezoek van de Belastingdienst, in het kader van het Horizontaal Toezicht, heeft dit jaar in oktober plaatsgevonden. Er was aandacht voor het aflopen van het handhavingsmoratorium op de Wet DBA en de inspanningen die VRNHN hierop heeft gepleegd middels het project 'Inhuur derden'. Het project 'Gebruik dienstvoertuigen' is in 2024 gestart om te kunnen voldoen aan de fiscale wet- en regelgeving omtrent rittenregistratie en bijtelling privégebruik. De Belastingdienst heeft aangegeven dat verlenging van het convenant Horizontaal Toezicht na 2025 alleen mogelijk is wanneer wederom aan alle toetsingscriteria wordt voldaan. De twee genoemde projecten, de update van het TCF en met name de herijking van de key risks met bijbehorende beheersmaatregelen en monitoring zullen daaraan bijdragen.

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

Medio 2024 is van de inspecteur voor de Vennootschapsbelasting (VpB) een schriftelijke bevestiging ontvangen dat de Belastingdienst het eens is met onze standpuntbepaling dat VRNHN met betrekking tot de activiteit Ambulancezorg in de jaren tot en met 2023 geen winst in de zin van de VpB behaalt. Daarmee is een – positief – einde gekomen aan een traject dat tot gevolg heeft dat de reeds betaalde voorlopige aanslagen in 2024 zijn terugontvangen. Daarnaast heeft de inspecteur besloten de aangifteverplichting voor 2022 in te trekken en zal VRNHN voor de navolgende jaren geen aangiftebiljet meer uitgereikt krijgen.

Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Uiteraard rust op VRNHN wel de verplichting om te blijven monitoren of zij op deze, andere of nieuwe activiteiten alsnog belastingplichtig voor de VpB wordt. Deze monitoring wordt jaarlijks uitgevoerd door de afdeling Financiën.

2.13.4 Landelijke activiteiten

In 2024 heeft de landelijke projectgroep, in samenwerking met fiscaal experts van BDO, een rapport kunnen opleveren aan het NIPV en de landelijke Vakraad Bedrijfsvoering. Dit rapport beschrijft verschillende vormen van samenwerking tussen Veiligheidsregio's onderling en met andere partners en de mogelijke implicaties daarvan voor de BTW. Conclusie is dat de BTW belemmerend werkt bij samenwerkingen op wettelijke taken en dat daarvoor mogelijk oplossingen via de Rijksoverheid gevonden kunnen worden. Het rapport is inmiddels onder de aandacht gebracht van vertegenwoordigers van het Ministerie van Justitie & Veiligheid, het Ministerie van Financiën en de Belastingdienst. In 2025 zal een verkennend eerste gesprek plaatsvinden.

Aan de landelijke projectgroep werd in 2024 nog een aanvullende analyse en advies gevraagd: welke expertise op fiscaal gebied zou geborgd moeten worden en op welke wijze zou dat ingericht moeten worden? De projectgroep heeft een opsomming van activiteiten gemaakt en voorgesteld hier een permanente landelijke werkgroep voor in het leven te roepen. Dit advies vindt nu zijn weg via de Vakraad Bedrijfsvoering en RCDV voor verdere besluitvorming.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

2.14 Crises

2.14.1 Inleiding
2.14.2 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen
2.14.3 Crisisnoodopvang (CNO)

2.14.1 Inleiding

Vanaf 2022 heeft de VRNHN een rol vervuld in twee verschillende crises rondom de opvang van vluchtelingen. De oorlog in Oekraïne heeft vanaf eind februari 2022 een vluchtelingenstroom op gang gebracht. Deze vluchtelingen worden verspreid in de gemeenten opgevangen. Daarnaast is de opvangcapaciteit voor andere asielzoekers in Ter Apel nog steeds niet toereikend, waardoor er op verschillende plekken in Nederland extra crisisnoodopvang (CNO) plekken ingericht moesten worden. Hiervoor zijn in Noord-Holland Noord door de Veiligheidsregio tot 1 mei 2024 een tweetal (tijdelijke) paviljoens opgebouwd en ingericht/operationeel aangestuurd. Na 1 mei zijn de crisisnoodopvanglocaties in onze regio volledig overgedragen aan COA en gemeenten. De ondersteuning van VRNHN na 1 mei was alleen gericht op de afbouw van de crisisnoodopvanglocatie in Petten. De bewoners waren op dat moment verhuisd naar een nieuwe locatie die VRNHN voor de gemeente en COA heeft opgebouwd in Schagen-oost.

In de navolgende paragrafen wordt per crisis een korte schets gegeven van de ontwikkelingen en activiteiten in 2024, 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 gevraagd om de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in Nederland te coördineren. VRNHN heeft tot 1 maart 2024 de coördinerende rol vervuld in onze regio. De taken in 2024 bestaan vooral uit de coördinatie op het bovenregionaal verplaatsen van Oekraïense vluchtelingen naar een gemeentelijke opvanglocatie.

Sinds 1 januari 2024 is VRNHN, in lijn met de uitgangspunten van de Tijdelijke wet Opvang Oekraïense ontheemden, begonnen met het overdragen van de coördinerende taken. Voor de samenwerking en operationele coördinatie van de opvang is een samenwerkingsverband tussen gemeenten opgezet. Binnen dit nieuwe samenwerkingsverband zijn de taken van VRNHN per 1 april 2024 door de gemeente Alkmaar overgenomen.

Gemaakte kosten en declaratie

De gemaakte werkelijke (en declarabele) kosten in 2024 bedragen slechts € 973. Deze kosten worden niet doorbelast naar het Rijk.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

2.14.3 Crisisnoodopvang (CNO)

Ontwikkelingen en activiteiten

In 2023 heeft VRNHN verschillende crisisnoodopvanglocaties gerealiseerd. Hiervoor zijn locaties gezocht en (tijdelijke) paviljoens gebouwd waarin vluchtelingen tijdelijk kunnen worden gehuisvest. Eerst één locatie met 225 plekken en daarna twee locaties met 450 plekken in totaal. Eind 2023 zijn gesprekken gestart met het COA en de gemeenten om de locaties over te dragen aan het COA.

In het eerste kwartaal van 2024 had VRNHN twee paviljoens ingericht, één in Wervershoof en één in Petten. Op 1 mei 2024 zijn de beiden locaties overgedragen door VRNHN aan de gemeenten en het COA. Voor het COA heeft VRNHN een nieuwe locatie gebouwd in Schagen-oost, omdat de locatie in Petten moest sluiten. De locatie in Petten is na 1 mei 2024 door VRNHN afgebroken.

Gemaakte kosten en declaratie

De kosten worden grotendeels bepaald door de op- en afbouw alsook huur van de paviljoens, huur van grond, kosten inhuur en personeel (denk aan: bewaking, schoonmaak, medische verzorging e.d.) alsook kosten voor catering. De werkelijke (declarabele) kosten (er wordt niet met voorschotten gewerkt) zijn ingediend bij het COA. De gemaakte kosten over 2024 bedragen in totaal € 3.042.756.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

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. Het afgelopen jaar hebben we actief geworven om de personele capaciteit te vergroten. Hiermee verwachten we de noodzakelijke stappen te kunnen zetten om privacy waarborgen. Zo hebben we meer juridische kennis op het gebied van de AVG aan ons kunnen verbinden. We hebben nu een vaste formatie die ondersteunt in de advisering en begeleiding op privacy vraagstukken. Incidenteel huren we nog extra specifieke kennis in.

2.15.2 Waar willen we naar toe

De directie heeft de ambitie uitgesproken in te zetten op doorgroei van de gehele organisatie richting volwassenheidsniveau 3 van het Privacy volwassenheidsmodel. Om dit niveau te bereiken zijn er door alle teams zogenaamde privacy verbeterplannen opgesteld. Punt op de horizon om aan volwassenheidsniveau 3 te voldoen is 2027. Hier wordt de komende periode onder andere aan gewerkt door de teams zelf meer in hun kracht te zetten. Hierdoor zullen ook vanuit de teams, met hun specifieke bijzonderheden en verwerkingen van persoonsgegevens, stappen kunnen worden gezet.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024
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 2024
3.3.4 Toelichting op investeringen
3.4 Sisa-bijlage
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden
3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2024
3.7 Gebeurtenissen na balansdatum

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

3.1 Balans per 31 december 2024

(bedragen x €1.000) ACTIVA		31 december 2024		31 december 2023
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut		40.564		31.728
Totaal vaste activa		**40.564**		**31.728**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	2.000		1.487	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.810		1.442	
Overige vorderingen	184		5.881	
		3.994		**8.810**
Liquide middelen				
Kassaldi	1		1	
Banksaldi	103		106	
		104		**107**
Overlopende activa				
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan uit voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	49		13	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.786		7.288	
		8.835		**7.301**
Totaal vlottende activa		**12.933**		**16.218**
TOTAAL ACTIVA		**53.497**		**47.946**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

(bedragen x €1.000) PASSIVA	31 december 2024		31 december 2023	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.675		3.525	
Bestemmingsreserves	2.253		2.658	
Gerealiseerde resultaat	207		-850	
		5.135		**5.333**
Voorzieningen				
Egalisatievoorzieningen	1.041		826	
		1.041		**826**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	26.591		29.597	
		26.591		**29.597**
Totaal vaste passiva		**32.767**		**35.756**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Overige kasgeldleningen	7.500		-	
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-		-	
Overige schulden	7.903		8.559	
		15.403		**8.559**
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	4.265		2.901	
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	352		426	
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	710		304	
		5.327		**3.631**
Totaal vlottende passiva		**20.730**		**12.190**
TOTAAL PASSIVA		**53.497**		**47.946**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

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 2024 (primair en na wijziging)

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 7 juli 2023 is de primaire begroting voor het jaar 2024 vastgesteld. De kolom 'Begroting 2024 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 6 december 2024 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage 2024.

Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen voordelig resultaat van € 207.000 is als volgt opgebouwd:

Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2024			Begroting na wijziging 2024			Rekening 2024		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	19.251	17.100	2.151	20.123	18.154	1.969	20.949	18.329	2.620
Programma Brandweer	1.636	36.086	-34.450	2.600	37.935	-35.335	2.585	38.576	-35.991
Programma GHOR	12	1.659	-1.647	2	1.787	-1.785	217	1.735	-1.518
Programma Meldkamer	1.820	3.166	-1.346	2.217	3.829	-1.612	2.168	3.377	-1.209
Programma Crisisbeheersing	37	3.800	-3.763	91	4.070	-3.979	108	4.019	-3.911
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	862	1.486	-624	1.062	1.517	-455	1.097	1.511	-414
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	57.420	-	57.420	58.266	-	58.266	58.285	-	58.285
Saldi programma's	**81.038**	**63.297**	**17.741**	**84.361**	**67.292**	**17.069**	**85.409**	**67.547**	**17.862**
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	-	-	-	330	-	330	388	11	377
Overhead	1.055	17.894	-16.839	1.035	19.888	-18.853	1.395	20.302	-18.907
Crises	-	-	-	4.795	4.795	-	3.042	3.044	-2
Heffing Vpb	-	-	-	472	-	472	472	-	472
Onvoorzien	-	400	-400	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**82.093**	**81.591**	**502**	**90.993**	**91.975**	**-982**	**90.706**	**90.904**	**-198**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:									
Programma Ambulancezorg	-	150	-150	78	269	-191	60	179	-119
Programma Brandweer	76	-	76	306	-	306	307	-	307
Programma Meldkamer	-	5	-5	-	5	-5	-	28	-28
Programma Crisisbeheersing	11	-	11	133	-	133	132	-	132
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	-	-	-	202	200	2	2	-	2
Overhead	-	-	-	111	-	111	111	-	111
Resultaat na bestemming	**82.180**	**81.746**	**434**	**91.823**	**92.449**	**-626**	**91.318**	**91.111**	**207**

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2024 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. 10-04-2025

3.3 Toelichtingen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Ter vergelijking opgenomen cijfers

De vergelijkende cijfers van de balans per 31 december 2023 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2023, vastgesteld door het algemeen bestuur op 5 juli 2024.

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 2024 inclusief Normenkader voor de rechtmatigheidsverantwoording 2024 is door het algemeen bestuur van VRNHN vastgesteld op 6 december 2024. Hierbij is de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording 2024 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 2024 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. 10-04-2025

Grondslagen voor waardering van de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De door de VR opgestelde 'Nota activabeleid 2024', door het algemeen bestuur vastgesteld in haar vergadering van 25 oktober 2024, is van toepassing op het verslagjaar.

De materiële vaste activa zijn investeringen met een economisch nut. Deze worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven over de verwachte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Met afschrijven over de materiële vaste activa wordt begonnen in het jaar, volgend op het jaar waarin de investering is verworven of in gebruik is genomen. Verworven activa met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs van minder dan € 15.000 worden niet geactiveerd.

Voor wat betreft de investeringen Ambulancezorg en Meldkamer wordt aangesloten bij de vergoedingenstructuur van de NZa. Vanaf 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. 10-04-2025

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.

VRNHN 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. 10-04-2025

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. 10-04-2025

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 1-1-2024	Investe-ringen	Desinvest./ Duurzame waardeverm.	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	467	63	155	2	373
Bedrijfsgebouwen	2.575	2.145	522	78	4.120
Vervoermiddelen	19.479	7.871	65	2.734	24.551
Machines, apparaten en installaties	13			7	6
Overige materiële vaste activa	9.194	4.561	85	2.156	11.514
Totaal	**31.728**	**14.640**	**827**	**4.977**	**40.564**

Investeringen

De investeringen worden verder behandeld in 3.3.4.

Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen

Kazerne Avenhorn (terugverkoop aan gemeente)	692.000
Diverse hulpverleningsauto's (inruil i.v.m. buiten gebruik stellen)	65.000
Diverse materialen (buiten gebruik gesteld door defecten/vroegtijdige vervanging)	70.000

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 2024		31 december 2023	
Vorderingen op openbare lichamen	2.005		1.487	
Af: voorziening oninbaarheid	-5		-	
		2.000		1.487
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		1.810		1.442
Overige vorderingen	184		5.881	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		184		5.881
Totaal		**3.994**		**8.810**

Ultimo februari 2024 stond nog € 115.000 aan vorderingen open. Er is rekening gehouden met oninbare vorderingen waarvoor een voorziening is getroffen.

De uitzettingen 's Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die het voor de VR geldende drempelbedrag van € 1.632.000 te boven gaan (zie paragraaf 2.11 Financiering).

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2024		31 december 2023	
Kassaldi		1		1
Saldi Bank Nederlandse Gemeenten	100		101	
Saldi overige banken	3		5	
		103		106
Totaal		**104**		**107**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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 2024		31 december 2023	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan uit voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel				
Het Rijk		49		13
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen				
Nog te ontvangen bedragen	1.895		40	
Nog te factureren opbrengsten	97		2.372	
Te verrekenen RAV, voorsch. nov./dec., BVM2023/24	5.066		3.302	
Loyalis levensloop			3	
Vooruitbetaalde bedragen	881		814	
Vooruitgefactureerde kosten	494		73	
Te verrekenen MKNH	294		220	
Rente schatkistbankieren	48		123	
Vooruitbetaalde vennootschapsbelasting			259	
BPM teruggave			19	
Voorschot Oekraïne			9	
Waarborgsom	10		53	
Voorschotten overig	1		1	
		8.786		7.288
Totaal		**8.835**		**7.301**

Nog te ontvangen bedragen (€ 1.895.000)

- Teveel op voorschot betaalde locatiekosten CNO 1.735.000
- Overig 160.000

Vooruitbetaalde bedragen (€ 881.000)

- Vooruitbetaalde bedragen, diverse verzekeringen 215.000
- Vooruitbetaalde bedragen, opleidingskosten 132.000
- Vooruitbetaalde bedragen, ICT-kosten 450.000
- Overig 84.000

Vooruitgefactureerde kosten (€ 494.000)

- Huur en servicekosten 2025/Q1 HA22 277.000
- Overig 217.000

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	3.525	-	-	-850	2.675
Bestemmingsreserves	2.658	207	612	-	2.253
Gerealiseerde resultaat	-850	207	-	850	207
Totaal	**5.333**	**414**	**612**	**-**	**5.135**

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 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve Veiligheidsregio	2.013			-490	1.523
Algemene reserve Ambulancezorg	1.512			-360	1.152
Totaal	**3.525**	**-**	**-**	**-850**	**2.675**

De aangegeven mutaties (resultaat 2023) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 in haar vergadering van 5 juli 2024.

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2024
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	1.829	207	60		1.976
Personele frictiekn./mobiliteitsbeleid	468		468		-
POK-gelden	202		2		200
Nieuwbouw ambulanceposten	77				77
Ontwikkeling brandweer	82		82		-
Totaal	**2.658**	**207**	**612**	**-**	**2.253**

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 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2024
Verlofuren	537		60	477
Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer	105	28		133
Persoonlijk levensfasebudget AZ	1.187	179		1.366
Totaal	**1.829**	**207**	**60**	**1.976**

De lagere dotaties en onttrekkingen ten opzichte van de begroting blijven voor de rechtmatigheid binnen de rapportagegrens van € 91.111.

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 2024 zijn onttrekkingen gedaan ter dekking van frictie en mobiliteit waardoor deze reserve is opgebruikt en derhalve ultimo 2024 komt te vervallen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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 2024 is hier een bedrag van € 2.000 aangewend. In 2025 en 2026 wordt per jaar € 100.000 ingezet.

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. De verwachting is dat dit in 2025 gebeurt. In dat jaar is de oplevering van de laatste bouwprojecten gepland.

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 en 2024. De ontwikkelingen zijn planvorming, dataonderzoek en procesbegeleiding. Het restant is in 2024 aangewend voor de verdere ontwikkelingen voortvloeiende uit de ontwikkelde plannen. De reserve wordt ultimo 2024 opgeheven.

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2024 (€ 207.000 voordelig) is verantwoord onder de reserve gerealiseerde resultaat in afwachting van de besluitvorming over de bestemming hiervan.

Het resultaat bestaat uit de componenten:

- Resultaat Veiligheidsregio 208.000 nadelig
- Resultaat Ambulancezorg 415.000 voordelig (na belastingen)

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het verslagjaar was als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2024
Voorziening groot onderhoud gebouw	416				416
Voorziening verlofsparen	410	368	153		625
Totaal	**826**	**368**	**153**	**-**	**1.041**

Voorziening groot onderhoud gebouw

De voorziening is gevormd ten behoeve van het groot onderhoud van de vier ambulanceposten in eigendom. Doordat op dit moment de nieuw- en verbouw zich in een afrondende fase bevindt, 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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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 2024 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 1-1-2024	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2024
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.597	-	3.006	26.591
Totaal	**29.597**	**-**	**3.006**	**26.591**

De verwachte aflossingen in 2025 op BNG-leningen bedragen € 2.910.769. 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 2024		31 december 2023	
Overige kasgeldleningen		7.500		-
Overige schulden				
Handelscrediteuren	3.025		4.571	
Centraal Orgaan opvang Asielzoekers	583			
Loonheffing	3.502		3.332	
Sociale lasten en pensioenen	636		593	
Te betalen/verlegde BTW	157		63	
		7.903		8.559
Totaal		**15.403**		**8.559**

Overige kasgeldleningen

Om een tijdelijk verwacht tekort aan liquide middelen op te vangen is eind november een kasgeldlening afgesloten van € 7.500.000 voor een periode van 4 maanden.

Overige schulden

Het grote volume aan handelscrediteuren ultimo 2024 wordt vooral veroorzaakt door een grote hoeveelheid aan uitgevoerde activiteiten in het derde trimester.

Half februari 2024 zijn de schulden (nagenoeg) geheel afgewikkeld.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2024		31 december 2023	
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	3.010		1.919	
Nog te betalen bedragen personeel	80		95	
Reservering personeelslasten	922		827	
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS	253		60	
		4.265		2.901
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		352		426
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren		710		304
Totaal		**5.327**		**3.631**

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 3.010.000. Het betreffen met name in 2025 ontvangen facturen c.q. geraamde verplichtingen (€ 1.240.000) waarvan de lasten op het verslagjaar 2024 drukken. Daarnaast is een afrekening ontvangen inzake de locaties die in gebruik waren voor vluchtelingenopvang (CNO) die voor een deel van 2024 nog onder de verantwoording van VRNHN vielen. Het betreft een creditering van kosten voor een bedrag van € 1.735.000 die hier als terug te betalen aan het COA is opgenomen.
De nog te betalen bedragen personeel (13e run, € 80.000) zijn medio januari betaald.
De reservering personeelslasten (€ 922.000) betreft spaaruren van medewerkers Ambu en Meldkamer.

De enige post onder de ontvangen voorschotbedragen is het nog niet uitgegeven deel van de extra BDUR-bijdrage voor crisisbeheersing (€ 352.000).

De toename van de overige vooruitontvangen bedragen (€ 710.000) komt door de toekenning en ontvangst in 2024 van een subsidie ten behoeve van de voortzetting aanpak mensen met verward en onbegrepen gedrag (€ 599.928).

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen/ Terug-betaling	Besteding/ Vrijval	Saldo 31-12-2024
Nog te best. subsidies progr. ZVH	54			54	-
BDUR-gelden t.b.v. crises+	372	1.745		1.765	352
Totaal	**426**	**1.745**	**-**	**1.819**	**352**

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 de komende jaren voor dit doel en mogen volgens de beschikking van het ministerie niet in de algemene middelen van de veiligheidsregio vloeien.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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 € 35.601 en voor de GHOR € 4.234 per jaar (prijspeil 2024).

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 € 12.690 (Periode 1 maart 2024 – 28 februari 2025) 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 € 30.967 (prijspeil 2024). 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

VRNHN 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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

In de koopovereenkomsten (27 december 2013) is ten gunste van de gemeenten een voorkeursrecht opgenomen in geval VRNHN besluit kazernes af te stoten. In 2024 is de laatste kazerne in Avenhorn terug verkocht.

Post Traumatisch Stress Syndroom (PTSS)

Tot op heden gaan Veiligheidsregio's verschillend om met medewerkers met PTSS symptomen. Voor Veiligheidsregio's wordt op dit moment een landelijke regeling voor PTSS uitgewerkt. Met deze regeling wordt PTSS door Veiligheidsregio's als beroepsziekte erkend. Dit in navolging van bijvoorbeeld Defensie en Politie. Een belangrijk onderdeel van de regeling zijn preventieve maatregelen om PTSS te voorkomen. In de regeling is een bepaling opgenomen dat ook erkende PTSS gevallen met terugwerkende kracht rechten kunnen ontlenen aan de regeling. Verder is de minister gevraagd bij te dragen aan de collectieve kosten voor uitvoering van de regeling. Afhankelijk van de parlementaire besluiten over de voorjaarsnota worden hiervoor gelden toegekend.

Bij het ingaan van deze regeling bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht en de mogelijke negatieve uitkomst over de voorjaarsnota waardoor alle inspanningen en de daaruit voorvloeiende financiële consequenties op dit gebied door de eigen VR moeten worden gedragen.

3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2024

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 2024	Bedragen x €1.000				
Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Programma Ambulancezorg	20.949	-18.329	-119	-2.558	-57
Heffing Vpb	472	-			472
Totaal programma Ambulancezorg	**21.421**	**-18.329**	**-119**	**-2.558**	**415**
Programma Brandweer	2.585	-38.576	307		**-35.684**
Programma GHOR	217	-1.735			**-1.518**
Programma Meldkamer	2.168	-3.377	-28		**-1.237**
Programma Crisisbeheersing	108	-4.019	132		**-3.779**
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	1.097	-1.511	2		**-412**
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	58.285	-			**58.285**
Overig					
Overhead	1.395	-20.302	111	2.558	**-16.238**
Crises	3.042	-3.044			**-2**
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	388	-11			**377**
Onvoorzien	-	-			**-**
Totaal programma's/overig VR	**69.285**	**-72.575**	**524**	**2.558**	**-208**
Totaal	**90.706**	**-90.904**	**405**	**-**	**207**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Beschouwing uitkomst ten opzichte van verwachting geschetst in Burap 2024-2

Het begrote saldo van het programma Ambulancezorg bij de 2e bestuursrapportage 2024-2 was berekend op € 125.000 negatief. De jaarrekening laat een uitkomst zien van € 415.000 positief. Belangrijkste afwijking is de terug ontvangen vennootschapsbelasting over de voorgaande jaren. Bij het programma Ambulancezorg worden nadere verklaringen gegeven op de verschillende afwijkingen.

Het begrote saldo van overige VR-programma's exclusief Ambulancezorg bij de 2e bestuursrapportage 2024-2 was berekend op € 501.000 negatief. In de jaarrekening bedraagt het saldo € 208.000 negatief. Voor de verklaring van de afwijkingen verwijzen wij naar de toelichtingen op de programma's hierna.

Programma Ambulancezorg

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) PDC	2024 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)			
Wettelijk budget NZa	18.470	19.398	20.110
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	649	142	122
Projecten en subsidies	-	270	318
Overige baten	112	293	348
Interne doorbelastingen	20	20	51
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	**19.251**	**20.123**	**20.949**
Lasten (excl. mutaties reserves)			
Salarissen	13.182	13.213	13.076
Huisvesting	331	513	450
Diensten en middelen	884	1.051	1.035
ICT	184	173	141
WKR gerelateerde kosten	213	242	329
Wagenpark	1.245	1.039	1.034
HRM	875	1.835	2.094
Financiën	163	53	50
Verzekeringen	5	17	19
Communicatie	-	-	1
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	18	18	100
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	**17.100**	**18.154**	**18.329**
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**2.151**	**1.969**	**2.620**
Toevoeging aan reserves	-150	-269	-179
Onttrekking aan reserves	-	78	60
Gerealiseerde resultaat	**2.001**	**1.778**	**2.501**
Aandeel in overhead vh. eigen programma	476	591	642
Aandeel in overhead vh. bedrijfsvoering	1.525	1.784	1.916
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**-597**	**-57**
Terugontvangst Vennootschapsbelasting		-472	-472
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**-125**	**415**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Analyse

Baten: Wettelijk budget NZa (€ 712.000 hoger dan begroot)

De baten vallen met name door een drietal posten hoger uit dan geraamd. Het betreft ontvangen prestatiebonussen over 2024 (€ 170.000), definitieve indexatie over 2024 (€ 225.000) en de definitieve afrekening over 2023 (€ 136.000). De overschrijdingen zijn ontstaan na 1 september en passend binnen het bestaande beleid en kunnen dus als 'acceptabel' worden aangemerkt.

Lasten: Salarissen (€ 137.000 lager dan begroot)

De afwijking wordt met name veroorzaakt door een geringe lagere bezetting dan waarvan bij begroting was uitgegaan. De onderbezetting is opgevangen door inhuur of inzet van medewerkers uit andere programma's. De onderschrijdingen per individueel budget blijven onder de drempel van € 91.111 qua rapportagegrens rechtmatigheid.

Lasten: HRM (€ 259.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door meer en duurdere inhuur van chauffeurs en verpleegkundigen (€ 228.000), mede door het invullen van de onderbezetting door ziekte, verlof, opleidingen, vacatures én duurder, omdat bij het bepalen van de uurtarieven de afgesloten cao als grondslag dient. De overschrijdingen zijn ontstaan na 1 september. Deze overschrijding (boven drempel € 91.111) is te benoemen als passend binnen het bestaande beleid en kunnen dus als 'acceptabel' worden aangemerkt.

Aandeel overhead andere programma's/Ambu (€ 132.000 hoger dan begroot)

De toerekening van overhead directie/bedrijfsvoering vindt, naar aanleiding van een uitspraak van de inspecteur Vennootschapsbelasting, plaats door middel van een consistente kostentoerekening, mede ter toetsing van een mogelijke Vpb-plicht aangaande ambulancezorg. De toerekening van overhead is gerelateerd aan de werkelijke kosten van het programma Ambulancezorg en de eigen overhead van ambulancezorg. In het verslagjaar is gebleken dat de werkelijke kosten de begroting hebben overstegen, waardoor de overhead dienovereenkomstig groeit. De overschrijding is op basis daarvan aanvaardbaar.

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. 10-04-2025

Programma Brandweer

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product / PDC	2024 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	1.636	2.600	2.585
Interne doorbelastingen	-	-	-
Totaal baten	**1.636**	**2.600**	**2.585**
Lasten			
Risicobeheersing	*2.382*	*2.471*	*2.363*
Risicobeheersing	2.245	2.347	2.256
Veilig leven	137	124	107
Incidentbestrijding	*25.526*	*27.304*	*27.987*
Inzet officiersfuncties	598	635	626
Inzet eenheden	24.928	26.669	27.361
Herstel, analyse en onderzoek	*104*	*77*	*55*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	40	52	42
Informatiegestuurde Organisatie	64	25	13
Lokale zichtbaarheid	*1.496*	*2.383*	*2.326*
Jeugdbrandweer	61	88	83
Brandweerpost	1.435	2.295	2.243
Brandweer algemeen	*6.578*	*5.700*	*5.845*
Totaal lasten	**36.086**	**37.935**	**38.576**
Gerealiseerde resultaat programma	**-34.450**	**-35.335**	**-35.991**

Analyse

Lasten: Inzet eenheden (€ 692.000 hoger dan begroot)

De overschrijdingen op posten boven € 100.000 worden hierna genoemd.

- Hogere lasten vrijwilligersvergoedingen 286.000
  Wordt veroorzaakt door meer vrijwilligers en meer oefenen, waardoor meer vergoedingen zijn verstrekt.
- Hogere lasten opleiden en oefenen 206.000
  Doordat in 2024 capaciteit voorhanden was om oefenen breder uit te rollen, is een overschrijding ontstaan. Daarnaast zijn prijsstijgingen mede oorzaak van de hogere kosten.
- Hogere lasten onderhoud en bepakking tankautospuiten 177.000
  Door tussentijdse prijsstijgingen zien we een opwaartse beweging in de afschrijvingslasten, brandstofkosten en het onderhoud en aanschaf materiaal.
- Hogere lasten uniform- en werkkleding 120.000
  Waar geen rekening mee was gehouden is dat een groot aantal medewerkers/vrijwilligers ook nieuwe werkschoenen onder het nieuwe uniform hebben gekregen. Daarnaast heeft instroom van nieuwe medewerkers bij regio Alkmaar en vakbekwaamheid plaats gevonden en zijn aanvullend jassen aangeschaft en voor bepaalde medewerkers extra kleding pakketten.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

- Dotatie aan voorziening verlofsparen 116.000
  Het aantal verlofuren waarvoor een voorziening kan worden getroffen, is in 2024 meer toegenomen dan verwacht.

Deze overschrijdingen zijn als onrechtmatig aan te merken (drempel € 91.111). Echter, deze waren pas bekend na 1 september, de laatste mogelijkheid tot bijstelling van budgetten. Daarnaast zijn de overschrijdingen te benoemen als passend binnen het bestaande beleid en kunnen dus als 'acceptabel' worden aangemerkt.

Lasten: Brandweer algemeen (€ 145.000 hoger dan begroot)
De onderliggende posten kennen geen van allen een over- of onderschrijding van meer dan € 100.000, zodat een nadere analyse en toelichting feitelijk achterwege kan worden gelaten.

Naast deze overschrijdingen zijn er nog diverse posten die over- en onderschreden worden met bedragen kleiner dan € 100.000 (per saldo onderschrijdingen tot een bedrag van € 213.000), zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma GHOR

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2024 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	12	2	95
Interne doorbelastingen	-	-	122
Totaal baten	**12**	**2**	**217**
Lasten			
GHOR algemeen	1.132	1.293	1.247
GHOR adviezen risicobeheersing	6	5	7
GHOR regierol	6	5	16
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	498	478	465
GHOR analyse en onderzoek	6	6	-
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	11	-	-
Totaal lasten	**1.659**	**1.787**	**1.735**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.647**	**-1.785**	**-1.518**

Analyse

Baten: Interne doorbelastingen (€ 122.000 hoger dan begroot)
De niet begrote interne doorbelastingen betreffen aan programma en overhead ambulancezorg doorberekende personeelskosten vanwege ondersteuning aan het management van genoemd programma. Dit was pas bekend na 1 september, de laatste mogelijkheid tot bijstelling van budgetten.

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. 10-04-2025

Programma Meldkamer

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) PDC	2024 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Wettelijk budget NZa	1.820	2.217	2.112
Overige baten	-	-	8
Totaal baten	**1.820**	**2.217**	**2.120**
Lasten			
Salarissen	2.890	3.178	2.766
Diensten en middelen	2	-	-
ICT	34	109	103
WKR gerelateerde kosten	144	171	81
Wagenpark	3	1	3
HRM	91	364	385
Financiën	-	1	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	2	5	39
Totaal lasten	**3.166**	**3.829**	**3.377**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.346**	**-1.612**	**-1.257**

Analyse

Lasten: Salarissen (€ 412.000 lager dan begroot)

Bij de jaarafrekening van het samenwerkingsverband is gebleken dat de salarislasten voor het ambulancedeel van de meldkamer (MKA) € 392.000 lager uitvallen. Dit komt doordat vacatures minder goed zijn in te vullen, wat maar deels is opgevangen met inhuur. Het betreffen gebeurtenissen na 1 september en zijn passend binnen het beleid, 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. 10-04-2025

Programma crisisbeheersing

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2024 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	-	33	43
Interne doorbelastingen	37	58	65
Totaal baten	**37**	**91**	**108**
Lasten			
CB Algemeen	2.857	3.184	3.121
CB Netwerk en informatie	66	43	37
CB bevolkingszorg	509	465	490
CB Crisisorganisatie multi	363	375	370
CB Evalueren en verbeteren	5	3	1
Totaal lasten	**3.800**	**4.070**	**4.019**
Gerealiseerde resultaat programma	**-3.763**	**-3.979**	**-3.911**

Analyse

Voor alle 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	2024 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Projecten en subsidies	-	100	143
Overige baten	862	862	943
Interne doorbelastingen	-	100	11
Totaal baten	**862**	**1.062**	**1.097**
Lasten			
Salarissen	1.325	1.249	1.187
Diensten en middelen	3	3	12
ICT	1	1	-
WKR gerelateerde kosten	14	14	28
HRM	142	144	259
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	1	106	25
Totaal lasten	**1.486**	**1.517**	**1.511**
Gerealiseerde resultaat programma	**-624**	**-455**	**-414**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

Analyse

Lasten: HRM (€ 115.000 hoger dan begroot)

Door meer activiteiten op het gebied van onderhanden projecten zijn meer inhuurkosten terzake gemaakt. Daar tegenover zijn ook meer baten vrijgevallen vanuit de vooruitontvangen subsidies (balansposten). Het betreffen gebeurtenissen na 1 september en zijn passend binnen het beleid, 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 Dekkingsmiddelen taakvelden VR

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	2024 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	8.043	8.889	8.908
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	8.043	8.889	8.908
Bijdragen gemeenten	49.377	49.377	49.377
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	48.866	48.866	48.866
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	511	511	511
Totaal baten	**57.420**	**58.266**	**58.285**
Lasten			
Totaal lasten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**57.420**	**58.266**	**58.285**

Analyse

De afwijking op de ontvangsten BDUR bedraagt minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft. De bijdragen gemeenten zijn conform begroting.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Overhead

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	2024 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Projecten en subsidies	-	-	10
Overige baten	859	839	1.047
Interne doorbelastingen	196	196	338
Totaal baten	**1.055**	**1.035**	**1.395**
Lasten			
Salarissen	11.539	12.237	11.983
Huisvesting	1.174	1.267	1.274
Diensten en middelen	475	506	531
ICT	1.935	2.194	2.139
WKR gerelateerde kosten	571	747	828
Wagenpark	42	43	54
HRM	1.227	2.011	2.455
Financiën	110	103	114
Verzekeringen	418	278	229
Communicatie	188	253	228
Kwaliteit en Informatie	100	100	68
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	115	149	399
Totaal lasten	**17.894**	**19.888**	**20.302**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-16.839**	**-18.853**	**-18.907**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	2.001	2.375	2.558
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-14.838**	**-16.478**	**-16.349**

Analyse

Baten: Overige baten (€ 208.000 hoger dan begroot)

De hogere baten worden met name veroorzaakt door niet geraamde UWV-uitkeringen (€ 96.000) en hogere doorbelaste huisvestingslasten aan de medehuurder GGD van het hoofdkantoor (€ 91.000).

Baten: Interne doorbelastingen (€ 142.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt veroorzaakt door een administratieve overboeking binnen het programma overhead (van algemeen naar huisvesting), waardoor de doorberekening van de huisvestingskosten in de juiste verhouding kan plaatsvinden aan de medehuurder (zie ook lasten).

Lasten: Salarissen (€ 254.000 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: HRM (€ 444.000 hoger dan begroot)

De volgende posten zijn hoger uitgevallen dan begroot:

- Diverse inhuur (opvang vacatures, externe projectleiders en BI-specialisten) 337.000
- Opleidingsbudget, mede door leiderschaps- en medewerkersontwikkeling 150.000
  Hier was in tegenstelling tot 2023, geen budget meer voor opgenomen.

Het betreft gebeurtenissen na 1 september, passend binnen het beleid, dus aanvaardbaar.

VOOR WAARMERKING
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Lasten: Verrekeningen / mutaties voorzieningen (€ 250.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt mede veroorzaakt door een administratieve overboeking binnen het programma overhead (van algemeen naar huisvesting), waardoor de doorberekening van de huisvestingskosten in de juiste verhouding kan plaatsvinden aan de medehuurder (zie ook baten).

Aandeel overhead andere programma's/Ambu (€ 132.000 hoger dan begroot)

De toerekening van overhead directie/bedrijfsvoering vindt, naar aanleiding van een uitspraak van de inspecteur Vennootschapsbelasting, plaats door middel van een consistente kostentoerekening, mede ter toetsing van een mogelijke Vpb-plicht aangaande ambulancezorg. De toerekening van overhead is gerelateerd aan de werkelijke kosten van het programma Ambulancezorg inclusief eigen overhead. In het verslagjaar is gebleken dat de werkelijke kosten de begroting hebben overstegen, waardoor de overhead dienovereenkomstig groeit. De overschrijding is op basis daarvan aanvaardbaar.

Voor zover sprake is van overschrijdingen, betreffen het gebeurtenissen na 1 september en zijn passend binnen het beleid, dus aan te merken als 'acceptabel'.

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 de onderverdeling van de totale overhead (€ 18.907.000) opgenomen naar ambulancezorg, overige programma's VR, directie en bedrijfsvoering.

Bedragen x €1.000	2024			
	Ambulance-zorg	VR-Overige programma's	Directie	Bedrijfs-voering
Baten				
Projecten en subsidies	-	-	-	10
Overige baten	-	14	-	1.033
Interne doorbelastingen	5	-	-	333
Totaal baten	**5**	**14**	**-**	**1.376**
Lasten				
Salarissen	551	1.926	1.449	8.057
Huisvesting	-	-	-	1.274
Diensten en middelen	-	-	76	455
ICT	-	-	-	2.139
WKR gerelateerde kosten	26	312	70	420
Wagenpark	-	-	34	20
HRM	12	3	194	2.246
Financiën	21	-	80	13
Verzekeringen	-	-	-	229
Communicatie	-	-	-	228
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	68
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	38	19	15	327
Totaal lasten	**648**	**2.260**	**1.918**	**15.476**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-643**	**-2.246**	**-1.918**	**-14.100**
Aandeel ambulancezorg in overhead	-1.916			1.916
Resultaat overhead Ambu / VR	**-2.559**	**-2.246**	**-1.918**	**-12.184**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

Crises

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) PDC	2024 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	-	4.795	3.042
Totaal baten	**-**	**4.795**	**3.042**
Lasten			
Salarissen	-	12	12
Diensten en middelen	-	3.539	1.788
WKR gerelateerde kosten	-	685	674
HRM	-	501	470
Financiën	-	-	24
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	58	76
Totaal lasten	**-**	**4.795**	**3.044**
Gerealiseerde resultaat programma	**-**	**-**	**-2**

Analyse

Baten: BDUR/Rijk/ministerie (€ 1.751.000 lager dan begroot)
Zie hierna onder lasten.

Lasten: Diensten en middelen (€ 1.751.000 lager dan begroot)
In maart 2025 heeft VRNHN de afrekening gehad van de laatste opvanglocaties Wervershoof en Petten in het kader van de CNO. De in rekening gebrachte kosten voor de paviljoens komen € 1.735.000 lager uit dan was verwacht op basis van de betaalde voorschotten. Mede doordat overdracht van de opvang in de maand april 2024 heeft plaats gevonden aan het COA, zijn kosten naderhand op een andere wijze afgerekend met de uitvoerder. Deze heeft ons hiervan recent op de hoogte gesteld.

Genoemd bedrag wordt terugbetaald aan VRNHN, waarna doorstorting van dat bedrag plaatsvindt aan het COA. Hiermee worden dan ook de baten verlaagd.

Voor de overige bedragen zijn de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege kan blijven.

Zie ook de eerdere toelichting in paragraaf 2.14.4.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

Incidentele baten en lasten

Programma/paragraaf	Bedragen x €1.000 Baten	Lasten	Toelichting
Ambulancezorg			
Verkoop ambulances	141		Volledig afgeschreven
	141	-	
Brandweer			
Terug verkoop kazernes aan gemeenten	692	692	(Terug)verkoop kazerne Avenhorn
Verkoop Ts'en en divers materieel/materiaal	142	65	Onder aftrek extra afschrijvingen
	834	757	
GHOR			
n.v.t.			
	-	-	
Meldkamer			
n.v.t.			
	-	-	
Risico- en crisisbeheersing			
n.v.t.			
	-	-	
Zorg- en Veiligheidshuis			
Detacheringsopbrengst	281		Regietafel (personele lasten t.l.v. gemeenten)
Diverse subsidieprojecten	143	143	Besteding subsidiegelden
	424	143	
Crises			
Baten en lasten crises (Oekraïne, CNO)	3.042	3.044	Kosten van huisvesting (paviljoens), persoonlijke verzorging (eten, drinken en medicatie), bewaking etc.
	3.042	3.044	
Overhead			
Directieprojecten		138	Ontwikkeling brandweer i.h.k.v. MJOP
	-	138	
Totaal alle programma's	**4.441**	**4.082**	

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).

Ambulancezorg

In 2024 zijn de in 2023 en 2024 volledig afgeschreven ambulances verkocht.

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 2024 is als laatste de kazerne Avenhorn terug verkocht aan de gemeenten. Zie ook paragraaf 2.10.

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 voor de ontwikkeling van de brandweer (implementatie MJOP), waarbij gebruik wordt gemaakt van externe expertise.

gebruik van externe expertise.
DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

WNT-verantwoording 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
Het voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (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 2024 **bedragen x € 1**	**Kortenray, A.**	**Taneja, K.**
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio**	**Directeur Veiligheidsregio**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	175.249	196.052
Beloningen betaalbaar op termijn	23.340	23.446
Subtotaal	*198.589*	*219.498*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**198.589**	**219.498**
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 2023 **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
Bezoldiging	**185.581**	**207.827**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Categorie 1b is in 2024 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Categorie 1c is in 2024 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.

Gegevens 2024	
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
Hoekstra-Sikkema, J.	Bestuurder
Kampen, M.J.P. van	Bestuurder
Nieuwenburg, J.	Bestuurder - Plv. voorzitter
Pijl, M.	Bestuurder
Pol, M.	Bestuurder
Poorter M.	Bestuurder
Schouten, A.M.C.G.	Bestuurder - Voorzitter
Tap, B.	Bestuurder
Voskuil, L.	Bestuurder
Wortelboer, R.	Bestuurder
Zuijlen, E. van	Bestuurder

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

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 2024 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100, 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 € 2.100

Categorie 1f is in 2024 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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 € 12.100 of minder.

Categorie 1g is in 2024 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 2024 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 2024 een bezoldiging boven het individuele toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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 Bedragen x € 1	Budget 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023	Realisatie naar 2025	Afwikkeling in 2024	Door naar 2025/2028
Ambulancezorg	8.714.139	4.193.255	127.050	-47.580	153.794	4.287.620
Brandweer	13.443.553	9.660.690	-	-28.807	283.148	3.528.522
GHOR	98.365	56.111	-		7.368	34.886
Crisisbeheersing	183.949	117.883	-	-1.757	30.033	37.790
Overhead, directie/bedrijfsvoering	1.027.031	612.012	-		20.901	394.118
Totaal investeringen	**23.467.037**	**14.639.951**	**127.050**	**-78.144**	**495.244**	**8.282.936**

Opmerkingen bij het overzicht

Ten opzichte van de gevoteerde kredieten (burap 2024-2: € 23.467.037) zijn investeringen gerealiseerd tot € 14.767.001, een volume van 63% (in 2023 ook 63% van totaalbudget).

Het budget aan investeringen voor 2024 (na begrotingswijziging) van € 9.916.585 is als volgt aangewend en wordt als zodanig afgewikkeld:

Investeringen afgerond in 2024

- Gerealiseerde investeringen in 2024	14.639.951
- Gerealiseerd in 2023	127.050
	14.767.001

Realisatie budgetten doorschuiven naar 2025

De investeringen konden nog niet worden afgewikkeld in 2024, o.a. door incomplete of onjuiste oplevering	78.144

Afwikkeling budgetten in 2024 van gerealiseerde investeringen

- Afwikkeling budgetten (afronding investeringen)	495.244

Door te schuiven budgetten, nog te besteden in 2025 e.v.

- Nieuwbouw ambulanceposten Den Helder, Hoogkarspel en Wognum	3.516.384
- Ambulances, levering uitgesteld naar 2025	387.989
- TS combi	1.098.136
- Bluspakken	465.025
- Dienstauto's	313.971
- Meubilair brandweerkazernes	146.734
- Warmtebeeldcamera's	340.058
- Zaag-/slijpmachines	134.851
- Dienstbussen	143.575
- Slangwasmachines	172.710
- Budgetten < € 100.000	1.563.503
	8.282.936

Het budget voor de nieuwbouw ambulanceposten was al doorgeschoven naar 2024, 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. 10-04-2025

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025										
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's		Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
				€ 8.908.303					
AenM	M18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's		Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: M18/03*			
			1	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 1.259.226			
			2	Hotels/centra	€ 0	€ 170.653			
			3	Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 462.452			
			4	Overige Meerkosten	€ 0	€ 5.361			
				Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/06*			
			1	€ 0	Ja				

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

3.5 Financiële overzicht naar taakvelden

Rekening 2024 Taakvelden	Bedragen x €1.000 Baten	 Lasten	 Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*62.852*	*47.707*	*15.145*
Programma Brandweer	2.585	38.576	-35.991
Programma GHOR	217	1.735	-1.518
Programma Meldkamer	2.168	3.377	-1.209
Programma Crisisbeheersing	108	4.019	-3.911
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	57.774	-	57.774
1.2 Openbare orde en veiligheid	*1.608*	*1.511*	*97*
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	1.097	1.511	-414
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	511	-	511
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	*3.042*	*3.044*	*-2*
Crises	3.042	3.044	-2
7.1 Volksgezondheid	*20.949*	*18.329*	*2.620*
Programma Ambulancezorg	20.949	18.329	2.620
Saldi programma's	**88.451**	**70.591**	**17.860**
0.4 Overhead	1.395	20.302	-18.907
0.5 Treasury	388	11	377
0.8 Overige baten en lasten			-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	472	-	472
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**90.706**	**90.904**	**-198**
0.10 Mutaties reserves	*612*	*207*	*405*
Programma Ambulancezorg	60	179	-119
Programma Brandweer	307	-	307
Programma Meldkamer	-	28	-28
Programma Crisisbeheersing	132	-	132
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	2	-	2
Overhead	111	-	111
Resultaat na bestemming	**91.318**	**91.111**	**207**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2024

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 6 december 2024 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 € 911.110.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, per saldo € 1.230.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 911.110 (overschrijding met € 318.890). Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur het volledige bedrag van € 1.230.000 aan te merken als passend binnen het bestaande beleid en dus als ‘acceptabel’ te kwalificeren.

De volgende individuele posten overschrijden de rapportagegrens van € 91.111.

Programma ambulancezorg

- Hogere lasten inhuur chauffeurs en verpleegkundigen	228.000
- Hogere lasten aandeel in overhead	128.000

Programma Brandweer

- Hogere lasten vrijwilligersvergoedingen	286.000
- Hogere lasten opleiden en oefenen	206.000
- Hogere lasten onderhoud en bepakking tankautospuiten	177.000
- Hogere lasten uniform- en werkkleding	120.000
- Hogere lasten verlofsparen	116.000

Overhead

- Hogere lasten inhuur	337.000
- Hogere lasten opleiden	150.000

Investeringen

De investeringen kennen geen overschrijdingen.

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’.

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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Noordendijk 207
Postbus 574
3300 AN Dordrecht

T. (078) 648 15 55

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord Holland Noord op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
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 2024;
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 controle-standaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol voor 2023 en 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 december 2023 en de Regeling Controleprotocol WNT 2024 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.

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

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 € 911.000. 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. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. In het Controleprotocol voor 2023 en 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 december 2023 en de door het algemeen bestuur op 11 juli 2025 nog vast te stellen rechtmatigheidsafspraken 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2024. 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 € 91.100 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 2024* 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 2024 opgenomen andere informatie
De jaarstukken 2024 omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:
- voorwoord;
- jaarverantwoording (hoofdstuk 1);
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (onderdeel A);
- overige gegevens (onderdeel C);
- bijlagen (I en II).

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 2024 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 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 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 en het Controleprotocol voor 2023 en 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, vastgesteld door het algemeen bestuur op 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 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 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 voor 2023 en 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 december 2023, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, 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 er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Digitaal ondertekend door:
Wayne de Vries
10 april 2025 17:36 +02:00

W.P. (Wayne) de Vries RA

5. Bijlagen

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5.2 Bijdrage per gemeente
5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 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 VRNHN

Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.

Het dagelijks bestuur bestaat per 31 december 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
A. Kortenray	Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
K. Taneja	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 31 december 2024 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. 10-04-2025

5.2 Bijdrage per gemeente

Bijdrage 2024

Bedragen x €1		Verdeelsleutel	Bijdrage naar taakvelden	
Gemeente	Bijdrage 2024	OOV B&R en eigen inkomsten	1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Alkmaar	9.067.816	18,4%	8.973.916	93.899
Bergen NH	2.765.083	5,6%	2.736.450	28.633
Castricum	2.564.089	5,2%	2.537.538	26.552
Den Helder	4.131.514	8,4%	4.088.731	42.783
Dijk en Waard	5.527.121	11,2%	5.469.887	57.235
Drechterland	1.319.982	2,7%	1.306.313	13.669
Enkhuizen	1.329.808	2,7%	1.316.038	13.770
Heiloo	1.685.957	3,4%	1.668.499	17.458
Hollands Kroon	3.579.771	7,2%	3.542.702	37.069
Hoorn	5.105.389	10,3%	5.052.522	52.867
Koggenland	1.705.709	3,5%	1.688.046	17.663
Medemblik	3.097.016	6,3%	3.064.946	32.070
Opmeer	758.267	1,5%	750.415	7.852
Schagen	3.765.088	7,6%	3.726.100	38.988
Stede Broec	1.301.061	2,6%	1.287.588	13.473
Texel	1.673.470	3,4%	1.656.141	17.329
BIJDRAGE 2024	**49.377.142**	**100,0%**	**48.865.830**	**511.312**

5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2024

Bedragen x €1.000

Bank/instelling	Leningnr.	van	t/m	T.l.v. progr.	Rente-%	Saldo 1-1-2024	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2024	Rentelast
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen										
BNG	40.105.828	2010	2025		3,25	200		100	100	6
BNG	40.108.988	2014	2029		2,42	1.330		253	1.077	29
BNG	40.108.989	2014	2024		1,90	95		95	-	-
BNG	40.110.572	2017	2026	BRW	0,360	500		167	333	2
BNG	40.111.573	2018	2026		0,400	600		200	400	2
BNG	40.111.574	2018	2034		0,980	1.955		191	1.764	18
BNG	40.113.111	2019	2034		-0,120	3.583		333	3.250	-4
BNG	40.113.112	2019	2034		-0,110	3.667		334	3.333	-4
BNG	40.113.113	2020	2035		-0,090	3.750		333	3.417	-3
BNG	40.115.629	2022	2037		1,542	4.500		333	4.167	67
BNG	40.115.630	2022	2037		1,713	4.667		334	4.333	77
BNG	40.115.631	2023	2038		1,784	4.750		333	4.417	82
Totaal						**29.597**	**-**	**3.006**	**26.591**	**272**

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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-04-2025

BEGROTING 2026-2029

VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

VOORWOORD

Voor u ligt de Begroting 2026-2029. In deze begroting leest u wat wij willen bereiken, welke ontwikkelingen we zien, wat we daarom gaan doen en wat dat gaat kosten. Waar we in 2025 nog verheugd waren over de extra financiële impuls van de gemeenten voor de belangrijke doorontwikkeling van onze brandweer, zien we nu dat het financiële tij helaas keert.

Gemeenten krijgen in 2026 minder geld van het Rijk vanuit het Gemeentefonds. Een aantal gemeenten verwacht daardoor hun begroting niet rond te krijgen in 2026. Als gemeenschappelijke regeling van de gemeenten worden wij voor een groot deel betaald uit dat Gemeentefonds. De gemeenteraden en burgemeesters vroegen ons en andere gemeenschappelijke regelingen daarom ook om te kijken waarop wij kunnen bezuinigen. Dat hebben we gedaan met een bezuinigingsvoorstel bij de Kadernota 2026.

De burgemeesters van het algemeen bestuur stemden tijdens de openbare vergadering op 14 maart 2025 in met een bezuiniging van vier procent vanaf 2026 en verder voor onze veiligheidsregio. Voor onze mensen, teams en middelen van onze veiligheidsregio hebben deze bezuinigingen consequenties. Concreet gaat er minder geld naar onder andere brandonderzoek, veilig leven, aanpak mensenhandel, voorbereiding op langdurige crisis en wordt de versterking van brandweerkazerne Hoorn naar een beroepsbezetting van 24/7 de komende jaren vertraagd.

De bezuinigingen hebben minder effect op onze Ambulancezorg, omdat dat onderdeel vooral betaald wordt door de zorgverzekeraars. Maar ook medewerkers van de ambulance zullen wel degelijk de effecten van eventuele bedrijfsvoeringsbrede bezuinigingen gaan merken.

Op het moment van schrijven van dit voorwoord is nog onbekend of het kabinet ervoor kiest om 10% te bezuinigen op de Brede Doeluitkering Rijk (BDuR) voor veiligheidsregio's. Dat weten we wanneer de Voorjaarsnota 2025 bekend wordt. Mocht de bezuiniging op de BDuR doorgaan, dan dwingt het kabinet ons en andere veiligheidsregio's te snijden in de uitvoering van cruciale taken op het gebied van brandweerzorg en crisisbeheersing. Dit staat haaks op het belang dat het kabinet hecht aan veiligheid en de oproep van het Veiligheidsberaad om juist, gegeven de toenemende veiligheidsrisico's, extra te investeren in de veiligheidsregio's. De veiligheidsregio's met daarin 960 brandweerposten kunnen een cruciale ketenpartner zijn in de maatschappelijke weerbaarheidsopgave. Ook kunnen veiligheidsregio's en de brandweer Defensie ondersteunen bij eventuele grootschalige operaties. Deze bezuinigen betekent het afbreken van structuren en capaciteiten die we morgen nodig hebben.

Ondanks deze financieel lastige tijden blijven we samen hulpvaardig. Onze mensen op de ambulance, brandweerauto's en meldkamer blijven 24/7 hulp bieden aan onze inwoners, ondernemers en toeristen. Dat is de basis. We blijven inzetten op leed en schade voorkomen en beperken.

Met vriendelijke groet,

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Anja Schouten	Krishna Taneja
Voorzitter dagelijks bestuur	Directie

Inhoudsopgave

		Pagina
1.	**2026 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**	**8**
2.1	Programma Ambulancezorg	8
2.2	Programma Brandweer	11
2.3	Programma GHOR	15
2.4	Programma Meldkamer	17
2.5	Programma Crisisbeheersing	19
2.6	Programma Zorg- en Veiligheidshuis	23
2.7	Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	25
2.	**Paragrafen**	**26**
2.8	Bedrijfsvoering	26
2.9	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
2.10	Onderhoud kapitaalgoederen	35
2.11	Financiering	38
2.12	Verbonden partijen	41
2.	**Overige informatie**	**46**
2.13	Fiscaliteiten	46
2.14	Privacy	48
3.	**Financiële begroting**	**49**
3.1	Overzicht van baten en lasten	49
3.2	Uiteenzetting financiële positie en toelichting	49
3.3	Meerjarenraming exploitatie	50
3.4	Meerjarenraming balans	53
3.5	Meerjarenraming investeringen	54
4.	**Bijlagen**	**55**
4.1	Kerngegevens	55
4.2	Bijdrage per gemeente	56
4.3	Financiële overzicht naar taakvelden	58
4.4	Meerjarenraming exploitatie per programma	59
4.5	Overzicht van incidentele baten en lasten	61
4.6	Structureel begrotingssaldo	61

1. 2026 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

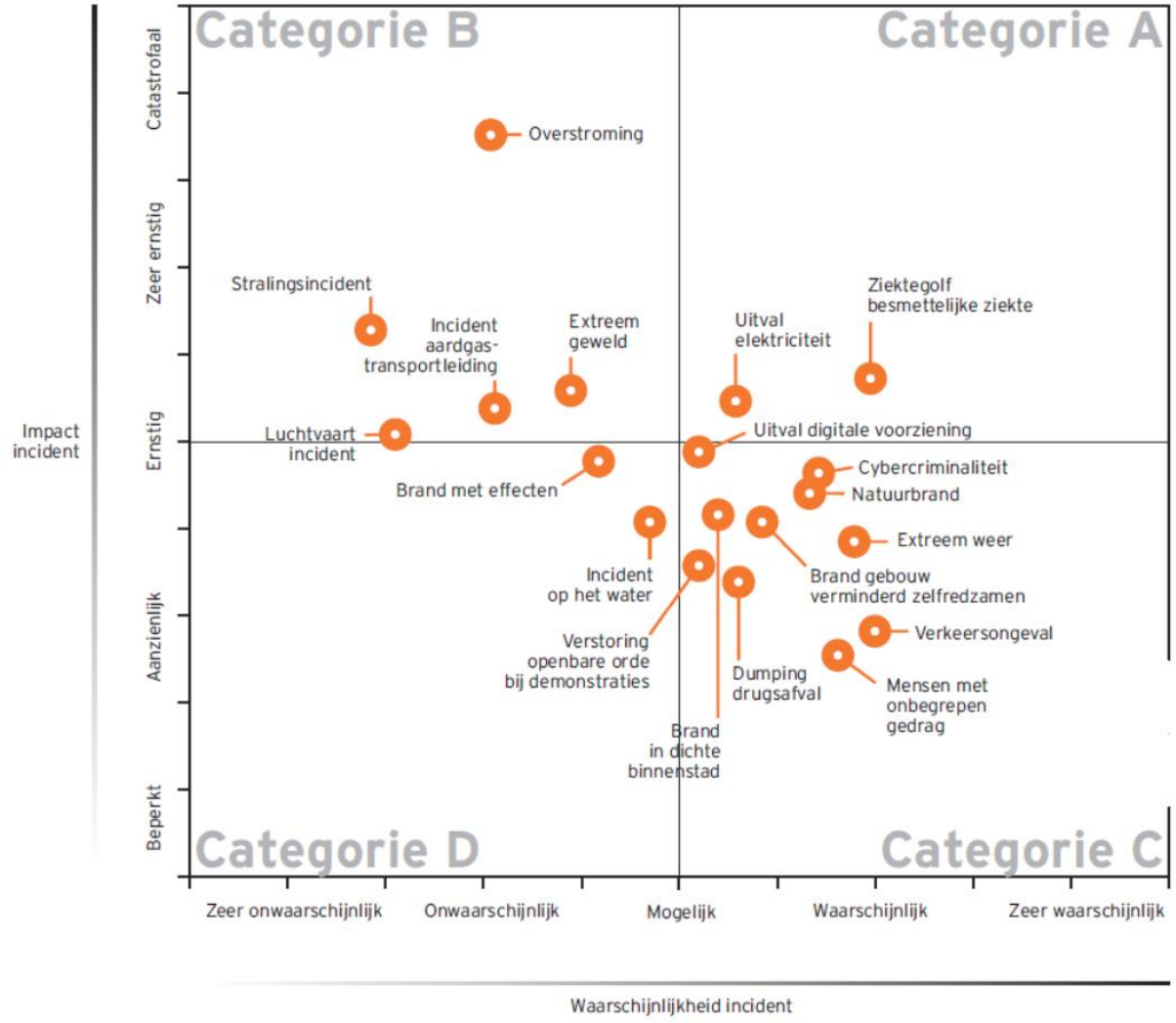
Noord-Holland Noord kent een grote geografische en demografische verscheidenheid. De regio bestrijkt het gebied vanaf Castricum, via de zuidgrens van Graft-De Rijp en de noordgrenzen van de Beemster en Zeevang, tot het Markermeer en alles ten noorden daarvan, inclusief Texel. De regio is aan drie kanten 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 680.000 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.

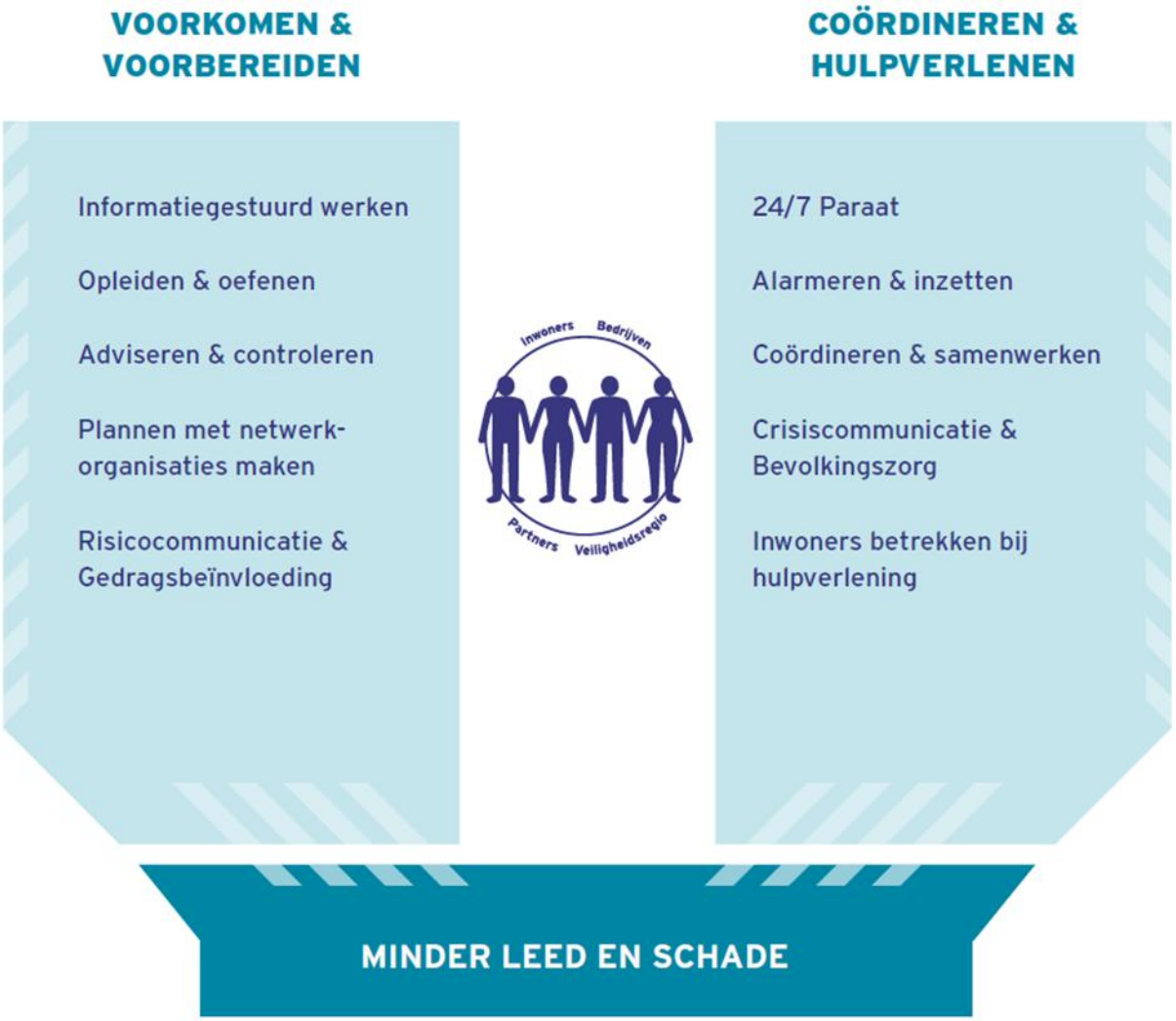
Regionaal risicoprofiel

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. De twee onderstaande pijlers is de basis van ons beleidsplan 2024-2027. Bij de desbetreffende programma's is dat vertaald in speerpunten en activiteiten. De veiligheidsregio verzendt de begroting in een vroeg stadium aan de gemeenten. Daardoor zijn bepaalde speerpunten uit 2025 nog niet gerealiseerd en dus actueel.



1.3 Wat gaat het kosten

Overzicht resultaten programma's

Begroting 2026 Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Bedragen x €1.000 Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Programma Ambulancezorg	**21.776**	**-18.903**	**-161**	**-2.712**	-
Heffing Vpb					-
Totaal programma Ambulancezorg	**21.776**	**-18.903**	**-161**	**-2.712**	-
Programma Brandweer	1.861	-43.939	-		**-42.078**
Programma GHOR	12	-1.828			**-1.816**
Programma Meldkamer	2.377	-3.906	-5		**-1.534**
Programma Crisisbeheersing	-	-4.496	-		**-4.496**
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	994	-1.644	100		**-550**
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	66.283	-			**66.283**
Overig					
Overhead	1.112	-21.613	-	2.712	**-17.789**
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	-	-			-
Onvoorzien		-			-
Taakstellingen	-	1.980			**1.980**
Totaal programma's VR	**72.639**	**-75.446**	**95**	**2.712**	-
Totaal	**94.415**	**-94.349**	**-66**	-	-

Kaders begroting 2026

Uit de ontvangen zienswijzen op de kadernota 2026 bleek, dat de daarin voorgestelde koers kon rekenen op de instemming van de raden. Ook kon de meerderheid van de raden zich vinden in het voorstel om 4% te bezuinigen. Op 14 maart 2025 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2026 inclusief het 4% bezuinigingsscenario vastgesteld. Twee voorgestelde bezuinigingsmaatregelen werden daarbij uitgezonderd. Het betrof het verlagen van de extra jaarlijkse vergoeding voor de personeelsvereniging voor brandweervrijwilligers in repressieve dienst en het verminderen van repressief brandweermaterieel. In de ontwerpbegroting is dit gecompenseerd door een verdere vermindering van de activiteiten op het gebied van Veilig Leven.

De loon-prijsindexatie 2026 is toegepast conform de door de zestien gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), die geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen. Het indexatiepercentage 2026 voor alle gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 7,4%. De gemeentelijke bijdrage inclusief bezuiniging van 4%, is conform het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2026 vastgesteld op € 57.355.208 en verwerkt in de begroting 2026.

Meerjarenplan materieel en materiaal

Door de hoge inflatie van de afgelopen jaren en de economische onrust, zien wij de druk op de lopende en nieuw af te sluiten contracten voor zowel exploitatie als investeringen verder oplopen. Bij veel contracten zijn forse prijsverhogingen doorgevoerd door de leveranciers. Ook de rente voor de financiering van de vervangingsinvesteringen op de kapitaalmarkt is gestegen, mede omdat de ECB de rente heeft verhoogd om de inflatie te beteugelen. De vervangingsinvesteringen veiligheidsregiobreed van alle materieel (bijvoorbeeld brandweerauto's) en materiaal begint hierdoor in de probleemzone te komen. Bovendien is er ten gevolge van de bezuinigingen geen structurele ruimte meer in de begroting van de veiligheidsregio. De veiligheidsregio gaat een meerjarenplan opstellen om de begroting structureel sluitend te houden.

Brede Doeluitkering Rijk (BDuR)

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 wordt op rijksniveau gesproken over een korting van 10% op de brede doeluitkering rijk (BDuR). In de meerjarenraming van het rijk zou dit voor 2026 een extra bezuiniging van € 800.000 betekenen voor de Veiligheidsregio. In de brief van het Ministerie J&V van november 2024 is aangegeven dat bij de voorjaarsnota 2025 duidelijkheid wordt gegeven hoe dit zal gaan uitwerken.

Begrote resultaat 2026 Ambulancezorg en programma's VR

Voor Ambulancezorg wordt het resultaat 2026 geraamd op nihil. Het resultaat van de VR is vooralsnog geraamd op nihil, waarbij aangetekend wordt dat een totaal van € 1.980.000 aan taakstellingen moet worden ingevuld om dit te bereiken. Voor een verdere toelichting op de uitkomsten per programma wordt verwezen naar hoofdstuk 2 Programma's. De financiële begroting is opgenomen in hoofdstuk 3. Daar wordt ook verder ingegaan op de taakstellingen.

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. Daarbij dient ook rekening te worden gehouden met een aanvaardbare toerekening van overhead om op een juiste wijze de uitkomst te bepalen in relatie tot de toetsing aan de criteria die gelden voor een mogelijke heffing vennootschapsbelasting. Door deze toerekening blijft de heffing vooralsnog achterwege.

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

De budget- en prestatieafspraken zijn vastgelegd in de WMG (Wet Marktordening Gezondheidszorg) overeenkomst. Belangrijke afspraken voor 2025 zijn:

- 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 is de nieuwbouw Hoogkarspel gerealiseerd en komt 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	
Huisvesting	ambulancepost Den Helder is gerealiseerd en in gebruik genomen.	**2025-2**
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van de “over-formatieafspraak” met zorgverzekeraars is gerealiseerd.	**2025-3**
Optimalisering MC prestaties in NW3 samenwerkingsgebied	de prestatie afspraak met zorgverzekeraars “rendement en bezettingsgraad midden complex ambulancevervoer op Noord-West 3 verband” is gerealiseerd.	**2026**
Prestaties A1/A2	prestaties A1/A2 conform budgetafspraken met zorgverzekeraars opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd.	**2026**
Zorg met Toekomst	een plan om te voldoen aan de toekomstige ambulancezorgvraag.	**2026**

2.1.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten				
Wettelijk budget Nza	20.110	20.065	20.065	21.514
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	122	649	124	128
Projecten en subsidies	318	-	-	-
Overige baten	348	113	113	114
Interne doorbelastingen	51	20	20	20
Totaal baten	**20.949**	**20.847**	**20.322**	**21.776**
Lasten				
Salarissen	13.076	13.518	13.268	13.959
Huisvesting	450	508	454	572
Diensten en middelen	1.035	990	994	1.111
ICT	141	200	200	231
WKR gerelateerde kosten	329	223	223	236
Wagenpark	1.034	1.525	1.525	1.450
HRM	2.094	1.074	1.009	1.060
Financiën	50	150	150	252
Verzekeringen	19	5	13	14
Communicatie	1	-	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	100	18	18	18
Totaal lasten	**18.329**	**18.211**	**17.854**	**18.903**
Saldo van baten en lasten	**2.620**	**2.636**	**2.468**	**2.873**
Toevoeging aan reserves	-179	-156	-156	-161
Onttrekking aan reserves	60	-	-	-
Resultaat programma	**2.501**	**2.480**	**2.312**	**2.712**
Overhead eigen programma	642	593	595	732
Toe te rekenen centrale overhead	1.916	1.887	1.887	1.980
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-57**	**-**	**-170**	**-**
Terugontvangst Vennootschapsbelasting	-472	-	-	
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**415**	**-**	**-170**	**-**

Toelichting

Per 31 januari 2025 is de cao ambulancezorg afgelopen. Bij het opstellen van deze begroting waren de onderhandelingen voor een nieuwe cao nog gaande. Er is rekening gehouden met een stijging gebaseerd op de bekende indexpercentages, 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 gaan fors toenemen, 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 nadat een incident zich voordoet. 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

Op 15 maart 2024 werd het meerjarenontwikkelplan door het algemeen bestuur vastgesteld, een belangrijke mijlpaal in de versterking van onze brandweerorganisatie. In dit plan is de nadrukkelijke vraag opgenomen om structureel extra middelen beschikbaar te stellen die gericht zijn op het versterken van de paraatheid en de vakbekwaamheid van onze brandweermedewerkers, waarbij de fijnmazigheid is geborgd. Daarnaast wordt beoogd om te investeren in noodzakelijke modernisering, zodat we kunnen inspelen op de veranderende eisen en uitdagingen binnen de brandweerzorg.

In de Kadernota 2025 werd daarom verzocht om de eerste tranche van deze middelen beschikbaar te stellen via het programma ‘Versterking Brandweerzorg’. Dit programma is gestoeld op vier strategische pijlers die als leidraad dienen voor de komende jaren:

1. **We versterken de vrijwilligheid:** Vrijwilligers vormen een essentieel onderdeel van onze brandweerorganisatie. We willen het aantal vrijwilligers stabiliseren en, waar mogelijk, uitbreiden om ons fijnmazige netwerk van kazernes in stand te houden. Dit houdt in dat we inspanningen leveren om de vrijwillige inzet zo aantrekkelijk mogelijk te maken en zo goed mogelijk te ondersteunen.
2. **We versterken de paraatheid:** Paraatheid is cruciaal om snel en effectief op incidenten te kunnen reageren. Door structureel te investeren in personeelscapaciteit en middelen, zoals voertuigen en uitrusting, streven we naar een hogere beschikbaarheid, vooral in drukke en

risicovolle gebieden. Dit betekent ook dat onze strategisch gepositioneerde kazernes in Hoorn, Alkmaar en Den Helder, kunnen worden uitgerust met een sterker bezettingsmodel dat aansluit bij de lokale behoeften en de regionale dekking versterken. Ook leveren we inspanning om de paraatheid in de kwetsbare kuststrook te garanderen.

3. **We versterken de vakbekwaamheid**: Vakbekwaamheid is de kern van onze inzetbaarheid en veiligheid. Nieuwe maatschappelijke ontwikkelingen (bijv. energietransitie, klimaatadaptatie, e.d.) vragen in toenemende mate aanpassingsvermogen in ons vakbekwaamheidsprogramma. Om brandweermedewerkers en -vrijwilligers optimaal op te leiden voor hun uitdagende taken, investeren we in geavanceerde trainingen en opleidingen. Het vakbekwaamheidsprogramma wordt aanzienlijk uitgebreid met extra capaciteit en middelen. Dit stelt ons in staat om een hoger niveau van scholing en praktijkoefening aan te bieden, zodat onze mensen in staat zijn om complexe situaties efficiënt en veilig het hoofd te bieden.
4. **We moderniseren voor een effectieve brandweerzorg en veilig optreden:** In een tijd waarin technologie en methodieken zich snel ontwikkelen, is modernisering een noodzakelijke stap. Investeringen in innovatieve uitrusting, digitale middelen en betere samenwerking met partners maken het mogelijk om de kwaliteit van onze brandweerzorg te verhogen, kennis te delen en risico's effectiever te beheersen.

Door te investeren in deze strategische pijlers zorgen we ervoor dat onze brandweerorganisatie beter toegerust is voor de uitdagingen van nu en de toekomst, met oog voor de veiligheid en de effectiviteit van ons optreden.

Opgaven 2026

- In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen om de doelstellingen van het meerjarenontwikkelplan concreet te organiseren en uit te voeren. De planning is zo opgezet dat we in de jaren 2025, 2026 en 2027 stapsgewijs deze doelen kunnen realiseren. In 2026 ligt de nadruk op de verdere versterking van de strategisch gelegen kazerne in Hoorn. In 2025 worden hiervoor verschillende scenario's uitgewerkt, waarna in 2026 gefaseerd versterkt wordt. Dit zorgt voor een ruimer beschikbare ploeg die in staat is om dag en nacht paraat te staan.
- Er wordt geïnvesteerd en onderzocht hoe de relatie met de vrijwilligers continu kan verbeteren. Dit doen we via het programma Versterking Vrijwilligheid.
- We streven ernaar ons personeel zo doelgericht mogelijk in te zetten voor de repressie. Dit gebeurt door een slimme personeelsplanning om de dekking in de regio te optimaliseren. Bovendien wordt er gekeken naar samenwerkingsmogelijkheden met strategische partners, waaronder NRG/Pallas.
- Daarnaast wordt het vakbekwaamheidsprogramma verder versterkt. Met de extra capaciteit kunnen brandweermedewerkers en -vrijwilligers nog intensiever worden getraind en opgeleid, waardoor zij beter voorbereid zijn op de zware taken waarvoor zij staan. Dit is een noodzakelijke investering, zeker gezien de toenemende complexiteit en risico's in onze maatschappij. Uiteindelijk streven we ernaar om te voldoen aan de landelijke benchmark: het beschikbaar hebben van één vakbekwaamheidsmedewerker per 50 brandweermensen.

2.2.2 Wat gaan we doen

Speerpunt Adviseren & Controleren	Bereikt dat	
Invoering nieuwe DVO's	de in 2025 afgesloten DVO's zijn geëffectueerd.	**2026**
Risicogericht adviseren & toezicht	de overgang van een regelgerichte naar een risicogerichte manier van werken is ingebed.	**2026**

Speerpunt Plannen met Partners	Bereikt dat	
MJOP – Publiek/private samenwerking	de tweepersoonsbezetting (naast het QRT) met verkenningsvoertuig is uitgebreid naar een vierpersoonsbezetting met TS.	**2026**
Brandweer als crisispartner	er in navolging van de samenwerking met HHNK een aanvullende rol is gevonden voor de brandweer als crisispartner. Indien de rol gevonden is, zullen hier in 2026 concrete stappen in gezet worden.	**2025-3**

Speerpunt 24/7 Paraat	Bereikt dat	
MJOP – Paraatheid	er een regionaal planbureau is ingericht waarmee repressief personeel vraag gestuurd en risicogericht kan worden ingezet.	**2026**
MJOP – Paraatheid: versterken Hoorn	de repressieve beroepsbezetting in Hoorn is uitgebreid, waarmee scenarioafhankelijk een TS6 vanuit de verruimde dagdienst is gegarandeerd.	**2026**
MJOP – Paraatheid: dagdienst post Heerhugowaard	Team Brandweerkunde, in samenwerking met Incidentbestrijding, Vakbekwaamheid en Team Regio Alkmaar, in staat is een TS4 onder kantoortijden te garanderen.	**2026**

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	
MJOP Vakbekwaamheid	de personele capaciteit voor vakbekwaam is aangesteld conform projectopdracht MJOP 3e tranche	**2026**

Speerpunt Alarmeren & Inzetten	Bereikt dat	
Dubbel aanrijden	Door bij 'Brand gebouw' in de DAG-situatie twee TS'en te alarmeren wordt er invulling gegeven aan de uitgangspunten van het dekkingsplan. Geldende opkomsttijd is de tijd dat er een TS ter plaatse is met 6 personen.	**2026**
Paraatheid / vitaliteit	Een actueel dashboard over de vitaliteit van de posten draagt bij in de strategische personeelsplanning om tijdig invulling te geven aan de (sleutel-)functies binnen een post. Dit in combinatie met een nog op te zetten centrale planning gaan we de beschikbare capaciteit van repressieve medewerkers efficiënt inzetten over de posten en risicogebieden.	**2026**

2.2.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten				
Overige baten	2.585	1.715	1.715	1.861
Interne doorbelastingen	-	-	-	-
Totaal baten	**2.585**	**1.715**	**1.715**	**1.861**
Lasten				
Risicobeheersing	*2.363*	*2.667*	*2.668*	*2.871*
Risicobeheersing	2.256	2.530	2.531	2.769
Veilig leven	107	137	137	102
Incidentbestrijding	*27.987*	*27.974*	*27.974*	*31.991*
Inzet officiersfuncties	626	658	658	693
Inzet eenheden	27.361	27.316	27.316	31.298
Herstel, analyse en onderzoek	*55*	*368*	*368*	*305*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	42	52	52	14
Informatiegestuurde Organisatie	13	316	316	291
Lokale zichtbaarheid	*2.326*	*1.628*	*1.628*	*1.490*
Jeugdbrandweer	83	74	74	81
Brandweerpost	2.243	1.554	1.554	1.409
Brandweer algemeen	*5.845*	*7.006*	*7.006*	*7.282*
Totaal lasten	**38.576**	**39.643**	**39.644**	**43.939**
Gerealiseerde resultaat programma	**-35.991**	**-37.928**	**-37.929**	**-42.078**

Toelichting

Mede door de implementatie van het meerjarenontwikkelplan brandweer (MJOP) zien we een lastenstijging onder inzet eenheden van personele kosten. Ook de kosten van oefenen lopen sterk op door nieuwe contracten met betrekking tot oefenlocaties. Daar waar eerst voor het budget 1.200 vrijwilligers realistisch konden oefenen, werd dat na aanbesteding slechts 800. Op brandweer algemeen heeft vooral de stijging van de kapitaallasten (afschrijvingen en rente) een grote impact mede door de prijsstijgingen binnen de nieuw afgesloten contracten.

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.	**2026**
Geneeskundig crisisplan	het geneeskundig crisisplan in navolging van het regionaal crisisplan is geactualiseerd. In het plan wordt aandacht besteed aan de verdere flexibilisering van de crisisorganisatie en de inzet tijdens de langdurige crisis.	**2025-3**

Speerpunt plannen maken met netwerkpartners	Bereikt dat	
Zorgrisicoprofiel	het speerpunt cyber omgezet is in gezamenlijke plannen, acties en geoefendheid van de netwerkpartners.	**2025-3**
Zorgrisicoprofiel	Een volgend thema van het zorgrisicoprofiel is omgezet in gezamenlijke plannen, acties en geoefendheid van de netwerkpartners.	**2026**
TAZK NHN (toekomst bestendige acute zorgketen)	naar aanleiding van het IZA (Integraal Zorg Akkoord) is samen met onze zorgpartners is gestart met enkele projecten uit het ROAZ-plan (Regionaal Overleg Acute Zorg).	**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.	**2025-3**

2.3.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten				
Overige baten	95	12	12	12
Interne doorbelastingen	122	-	-	-
Totaal baten	**217**	**12**	**12**	**12**
Lasten				
GHOR algemeen	1.247	1.262	1.262	1.327
GHOR adviezen risicobeheersing	7	6	6	6
GHOR regierol	16	6	6	6
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	465	511	474	471
GHOR analyse en onderzoek	-	6	6	6
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	-	11	11	12
Totaal lasten	**1.735**	**1.802**	**1.765**	**1.828**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.518**	**-1.790**	**-1.753**	**-1.816**

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	
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer (deel ambulancezorg) NH is gerealiseerd voor 125 diensten.	**2025-3**
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer (deel ambulancezorg) NH is gerealiseerd voor 138 diensten.	**2026-3**
Optimalisering MC prestaties in NW3 samenwerkingsgebied	de prestatie afspraak) met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement en bezettingsgraad midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd.	**2026**
Functiedifferentiatie	de 112-centralist structureel is opgenomen in de bezetting.	**2025-3**
Functiedifferentiatie	de regiearts meldkamer ambulancezorg structureel is opgenomen in de bezetting.	**2026-1**
Samenwerking meldkamer ambulance Amsterdam	optimalisering van de samenwerking op onder andere uitwijk en beleidscapaciteit is gerealiseerd.	**2026**
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.	**2025-2**

2.4.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten (excl. mutaties reserves)				
Wettelijk budget Nza	2.160	2.266	2.266	2.377
Overige baten	8	-	-	-
Totaal baten	**2.168**	**2.266**	**2.266**	**2.377**
Lasten (excl. mutaties reserves)				
Salarissen	2.766	3.197	3.197	3.509
Diensten en middelen	-	2	2	2
ICT	103	34	34	36
WKR gerelateerde kosten	81	145	145	149
Wagenpark	3	2	2	2
HRM	385	191	191	196
Financiën	-	-	-	1
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	39	11	11	11
Totaal lasten	**3.377**	**3.582**	**3.582**	**3.906**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.209**	**-1.316**	**-1.316**	**-1.529**

Toelichting

Het wettelijk budget Nza is aangepast aan het verwachte aandeel in het nieuwe verdeelmodel. De lasten zijn overgenomen uit de werkbegroting van de Meldkamer Noord-Holland.

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 door een all hazard benadering. 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
De veiligheid en vrijheid in Nederland is kwetsbaarder dan voorgaande jaren. Spanningen tussen landen zijn toegenomen. Nederland wordt regelmatig bedreigd door cyberaanvallen en spionage. De kans dat er een grootschalig incident komt, is groot. Dat kan heftige gevolgen hebben. Thema's zoals militaire dreiging, het bijdragen aan een veerkrachtige en weerbare samenleving, langdurige uitval van elektriciteit en extreem weer zijn belangrijke onderwerpen geworden binnen het programma crisisbeheersing. Deze thema's vragen niet alleen een andere voorbereiding en inzet van de veiligheidsregio, maar ook om een intensievere samenwerking met onze crisispartners.

Naast de specifieke voorbereiding op de bovengenoemde thema's, levert crisisbeheersing een bijdrage aan de collectieve opgaven uit het beleidsplan VRNHN 2024-2027. Daarnaast heeft het algemeen bestuur van VRNHN voor de huidige beleidsperiode vier opgaven voor crisisbeheersing onderschreven.

• *We zijn aanjager of regisseur in het crisisnetwerk*
Alle betrokken partners (inclusief VRNHN zelf) dragen bij aan de crisisbeheersing en zijn verantwoordelijk voor hun eigen voorbereiding op crisissituaties. VRNHN neemt een regie- of aanjaagrol aan om netwerkvorming en -samenwerking te stimuleren.

• *We ontwikkelen ons naar een flexibele en robuuste crisisorganisatie*
De samenleving wordt complexer en wordt geconfronteerd met crises waarvoor nog geen plannen en draaiboeken klaarliggen. Onze crisisorganisatie moet hierop toegerust zijn. Dat betekent: samenwerken met (nieuwe) publieke en private netwerkpartners, inwoners en aansluiten op nieuwe informatie- en afstemmingsstructuren die er zullen ontstaan. We moeten paraat en weerbaar 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 die de crisisorganisatie, inclusief regionale en landelijke crisispartners, in staat stelt slag- en hulpvaardig op te treden. Het gaat vooral om het ontwikkelen en delen van een gezamenlijk beeld van de situatie.

• *Onze bevolkingszorg in toekomstbestendig*
De zorg voor mens, dier en milieu en de communicatie met inwoners daarover is een verantwoordelijkheid van de gemeente. Tijdens crises is een regionaal team namens de gemeenten inzetbaar voor deze zogenaamde bevolkingszorgtaken. Bevolkingszorg heeft een aantal belangrijke partners. We bevorderen

de samenwerking tussen alle organisaties die bevolkingszorgtaken voorbereiden en uitvoeren. Bovendien werken we op dit vlak intensief samen met onze buurregio's.

BDuR

Vanuit het Rijk zijn aan de Veiligheidsregio's extra gelden beschikbaar gesteld onder de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR). Deze structurele middelen worden ingezet op de versterking van:

1. *De (toekomstige) crisisbeheersing*

Het verder professionaliseren van crisisbeheersing als vak door veiligheidsregio's, door te werken aan: preparatie op en waarborgen bij langdurige crisis, (langdurig) bemensen en ondersteunen van crisisteams, interregionale en Rijk – Regio samenwerking en risico- en crisiscommunicatie.

2. *De informatiepositie*

De informatiepositie te versterken en te waarborgen door het inrichten van gegarandeerde Veiligheid Informatie Knooppunten per veiligheidsregio. Dit stelt veiligheidsregio's in staat om gegarandeerd 24/7 inzicht te hebben in een dynamisch risicobeeld, de besluitvorming tijdens crisis te ondersteunen en informatie uit te wisselen met netwerkpartners. Dit draagt bij aan eenheid tussen de veiligheidsregio's en het Rijk.

3. *Inrichten KCR2 (Knooppunt Coördinatie Regio's – Rijk)*

Het instellen van een hoogwaardig en gegarandeerd informatie-, actie- en coördinatiepunt voor Rijk, Regio's en partners: KCR2.

Opgaven in 2026

- We monitoren 24/7 het veiligheidsbeeld, een overzicht van alle kwetsbaarheden en risico's in onze regio, in het regionale Veiligheids-informatieknooppunt (VIK). Verstoringen worden geanalyseerd. We zoeken verbinding met buurregio's en de nationale crisisstructuur. We hebben in NW3-verband onderzocht of en in welke rol de inwoners kunnen participeren in het actueel houden en gebruiken van dit veiligheidsbeeld.
- We weten hoe we tijdens crisis kunnen samenwerken met inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties om zo de weerbaarheid van de samenleving te vergroten. We richten ons daarbij op het verder bevorderen van de reeds aanwezige maatschappelijke veerkracht door o.a. de zelfredzaamheid tijdens verschillende typen crises te vergroten. Zoals bij de huidige militaire dreiging en geopolitieke ontwikkelingen nodig is.
- We maken publieke en private organisaties door middel van een risicodialoog bewust van hun eigen verantwoordelijkheden tijdens kort- en langdurige crisis.
- We gaan nieuwe samenwerkingsafspraken aan met partners en herijken de bestaande convenanten. Daarnaast gaan we binnen NW4 in het netwerk eenduidig om met grensoverschrijdende en landelijke partners.
- We zijn voorbereid om op elk moment een structuur op te richten voor een langdurige crisis en landelijk bij te dragen aan bijvoorbeeld het Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk (KCR2).
- De doorontwikkeling van bevolkingszorg is vastgelegd in het Plan van Aanpak Uniforme Kwaliteit Bevolkingszorg. We implementeren en borgen de nieuwe landelijke kwaliteitsindicatoren voor bevolkingszorg.
- De scenario's met cascade-effecten voor extreem weer, langdurige elektriciteitsuitval en militaire dreiging zijn samen met relevante crisispartners uitgewerkt. Hierbij is specifiek aandacht voor de continuïteit van de VR-crisisorganisatie, uitval van digitale communicatiemiddelen, onderdak (ontruimen en/of evacueren), voedsel, water en medische zorg.

2.5.2 Wat gaan we doen

Speerpunt aanjager of regisseur in het netwerk	Bereikt dat	
Bewustwording en verantwoordelijkheid via risicodialoog	conform plan 15 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'.	**2026**
Herijking in convenanten	nieuwe samenwerkingsafspraken voor langdurige elektriciteitsuitval met de (pro)actieve partners zijn gemaakt over hoe te handelen, voor tijdens en na langdurige elektriciteitsuitval, volgens de eenduidige aanpak in het NW4-verband.	**2026**

Speerpunt flexibele en robuuste crisisorganisatie	Bereikt dat	
Weerbare samenleving	het netwerk versterkt is op het thema versterken weerbaarheid en veerkracht samenleving, vooral gericht op de samenwerking met gemeenten, inwoners, bedrijven en (maatschappelijke) organisaties.	**2026**
Vakbekwaamheidsprogramma beleidsthema's	het vakbekwaamheidsprogramma op extreme weertypen, langdurige uitval elektriciteit en militaire dreiging is uitgevoerd.	**2026**

Speerpunt informatiegestuurd werken	Bereikt dat	
24/7 Informatiepositie en risicomonitoring	partners actief worden betrokken om verstoringen te detecteren en analyseren, en er is onderzocht in welke rol de inwoner kan participeren in het actueel houden en gebruiken van het veiligheidsbeeld. Samen met bedrijfsvoering is ook BI gekoppeld aan het veiligheidsbeeld, waardoor we verstoringen sneller en beter kunnen duiden.	**2026**

Speerpunt toekomstbestendige bevolkingszorg	Bereikt dat	
Doorontwikkeling Bevolkingszorg	monitoring aan de hand van de landelijke kwaliteitsindicatoren is geborgd en verbetermaatregelen zijn doorgevoerd. De doorontwikkeling van bevolkingszorg is vastgelegd in het Plan van Aanpak Uniforme Kwaliteit Bevolkingszorg en wordt conform planning uitgevoerd.	**2026**
Risico- en crisiscommunicatie	we actief meewerken aan de uitvoering van het landelijke Programma Risico- en Crisiscommunicatie. Alle landelijke producten worden regionaal doorvertaald en/of geïmplementeerd. Ook wordt de strategie risicocommunicatie uitgevoerd voor de beleidsthema's 'Extreem weer', 'Uitval elektriciteit' en 'Versterken weerbaarheid en veerkracht samenleving'.	**2026**

2.5.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten				
Overige baten	43	-	-	-
Interne doorbelastingen	65	-	-	-
Totaal baten	**108**	**-**	**-**	**-**
Lasten				
CB Algemeen	3.121	3.358	3.358	3.560
CB Netwerk en informatie	37	50	50	51
CB Bevolkingszorg	490	532	532	471
CB Crisisorganisatie multi	370	396	396	408
CB Evalueren en verbeteren	1	6	6	6
Totaal lasten	**4.019**	**4.342**	**4.342**	**4.496**
Gerealiseerde resultaat programma	**-3.911**	**-4.342**	**-4.342**	**-4.496**

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 met psychosociale problematiek of nieuwkomers. Er is een 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, verstandelijke beperkingen, psychosociale problematiek - of een combinatie hiervan. Met als gevolg overlast gevend of gevaarlijk gedrag. Dit vraagt om een domein overstijgende 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 ook in 2026 sterk in op tijdige signalering en een pilot bemoeizorg en op het aanjagen van 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.
- Naast deze groep, blijven we aandacht besteden aan personen die betrokken zijn bij huiselijk geweld, radicalisering, mensenhandel, afglijdende jeugd, nazorg ex- gedetineerden en andere complexe zorg- en veiligheidscasussen.

- Met het door ontwikkelen van de kennis en expertise van de procesregisseurs kunnen we advies en voorlichting geven aan professionals. Daarnaast kunnen we trends signaleren, die we door kunnen geven aan de bestuurders van de stuurgroep van het Zorg- en Veiligheidshuis.

2.6.2 Wat gaan we doen

Speerpunt coördineren en samenwerken	Bereikt dat	
Programma aanpak personen met onbegrepen gedrag	het programmateam uitvoering geeft aan het vastgestelde programmaplan 2026 voor personen met onbegrepen gedrag. Hierbij wordt de nadruk gelegd op het voorkomen van escalatie, tijdige signalering en de realisatie van woonvoorzieningen.	**2026**
Blijvend werken aan kwaliteit	een plan voor opleiden procesregisseurs is opgesteld. Dit is het laatste punt uit de visie “blijvend werken aan kwaliteit”.	**2026**
Gemeentelijk specialist radicalisering	Een aanvraag voor structurele financiering van de gemeentelijke specialist radicalisering is opgesteld. Die wordt voor 2023 tot en met 2026 deels betaald uit de versterkingsgelden van de NCTV. De aanvraag is om de uren die er nu aan worden besteed in stand te houden.	**2026**

2.6.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten				
Projecten en subsidies	143	-	-	-
Overige baten	943	937	937	994
Interne doorbelastingen	11	-	-	-
Totaal baten	**1.097**	**937**	**937**	**994**
Lasten				
Salarissen	1.187	1.381	1.381	1.501
Diensten en middelen	12	3	3	3
ICT	-	1	1	1
WKR gerelateerde kosten	28	15	15	15
HRM	259	147	147	114
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	25	10	10	10
Totaal lasten	**1.511**	**1.557**	**1.557**	**1.644**
Gerealiseerde resultaat programma	**-414**	**-620**	**-620**	**-650**

Toelichting

Baten en lasten zijn aangepast (indexatie) aan het verwachte prijsniveau van 2026.

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 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten				
BDUR/Rijk/ministerie	8.908	8.200	8.200	8.928
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	8.908	8.200	8.200	8.928
Bijdragen gemeenten	49.377	54.223	54.223	57.355
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	48.866	53.692	53.692	57.355
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	511	531	531	-
Totaal baten	**58.285**	**62.423**	**62.423**	**66.283**
Lasten				
Totaal lasten	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**58.285**	**62.423**	**62.423**	**66.283**

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 in de novemberbrief in 2024. Dit is exclusief indexatie én met **een korting van 10% over de basisbijdrage** (een bedrag van bijna € 800.000). In de junicirculaire van 2025 zal meer duidelijkheid gegeven worden over de feitelijk te verwachten bijdrage over 2026, met name over het wel of niet doorgaan van de 10% korting. Vooralsnog is in deze begroting rekening gehouden met het doorgaan van deze korting vanuit het voorzichtigheidsbeginsel.

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, GHOR, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en Crisisbeheersing. Experts, adviseurs en uitvoerders werken samen aan een optimale basis waardoor de kolommen hun eigen werk kunnen doen. Bedrijfsvoering is daarbij een vaak onzichtbaar‘ autonoom zenuwstelsel’ van de organisatie. Facturen worden betaald, salarissen geregeld, facilitaire taken gedaan, aanbestedingen gelopen, communicatie gerealiseerd, in- door en uitstroom gefaciliteerd etc, etc. 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.

Organisatiebrede ontwikkelingen

<u>Versterken weerbaarheid en veerkracht van de samenleving</u>

Tijdens een ramp of crisis is iedereen in de samenleving nodig om deze staande te houden (weerbaarheid) en weer terug te veren naar de gewenste situatie (veerkracht). De overheid en hulpdiensten kunnen dit niet alleen en daarom is een samenleving die voor zichzelf en voor elkaar kan zorgen cruciaal. Als Veiligheidsregio willen we bijdragen aan deze weerbaarheid en veerkracht van de samenleving. Hiervoor blijven we ons in 2026 richten op:

- inzet van risico- en crisiscommunicatie;
- versterking van ons netwerk, vooral gericht op de samenwerking met gemeenten, inwoners, bedrijven en (maatschappelijke) organisaties;
- aansluiting op lokale initiatieven en partners

<u>Verder verkennen meerwaarde technologische innovaties</u>

In 2026 zal verder onderzocht worden hoe we onze dienstverleningen slim kunnen inzetten met gebruikmaking van technologie. We onderzoeken welke innovaties toepasbaar zijn binnen verschillende onderdelen van onze organisatie en welke kansen en mogelijkheden dit biedt. Vervolgens maken we implementatieplannen om nieuwe technieken toe te passen en de organisatie daarop te laten aansluiten.

We zullen als overheidsorganisatie nooit early adaptor zijn, eerder een zorgvuldige volger, als bewezen is dat technologische innovaties betrouwbaar genoeg zijn om in onze hulpverlening op te nemen. We onderzoeken dit binnen de eigen disciplines.

Voorbereiding op langdurige crises

In 2024 hebben we als veiligheidsregio een opschalingsproces langdurige crisis ontwikkeld om vroegtijdig in te kunnen schatten wat een langdurige crisis van ons als veiligheidsregio vraagt en om hiervoor op te kunnen schalen. Dit is met name gericht op de capaciteit die vanuit alle afdelingen en vanuit ons netwerk geleverd moet worden. Dit proces is in 2025 verder geïmplementeerd en er is een vakbekwaamheidsprogramma langdurige crisis ontwikkeld. Hiermee zijn we voorbereid om op elk moment een structuur op te richten voor een langdurige crisis. We rapporteren hierop binnen het programma crisisbeheersing onder het speerpunt flexibele en robuuste crisisorganisatie.

Mensen zijn ons kapitaal

In 2024 is ingezet op een meerjarig leiderschapsprogramma en medewerkersprogramma dat ook in 2026 vervolg krijgt. Samenwerking, verbinding en leiderschap blijven hierbij de leidende thema's teneinde onze hulpverlening aan de burgers zo optimaal mogelijk te kunnen blijven doen in de immer krapper wordende arbeidsmarkt waar we onze eigen medewerkers moeten blijven boeien en binden. We streven naar flexibiliteit van medewerkers, gezonde werk-privébalans, alert reageren op ontwikkelingen arbeidsmarkt, toenemende druk op de organisatie en dus op onze mensen.
Dit vraagt bestuurlijk omarming van het belang om te blijven investeren in onze mensen, ook en juist in bezuinigingstijden.

Verstevigen van het informatiefundament

We leven in een informatiemaatschappij, waarbij er toegang is tot heel veel Informatie. Ook VRNHN produceert veel informatie die essentieel is voor onze dienstverlening en die op de juiste wijze moet worden gemaakt, bewerkt, opgeslagen en bewaard. Het informatiefundament is daarbij essentieel. Doel van deze collectieve opgave is om in control te komen van informatie, subdoel is om de ondertoezichtstelling van de archiefinspectie te laten opheffen. Concreet houdt dit in

- Informatiemanagement en –beheer professionaliseren
- Organisatiebreed professionaliseren functioneel beheer van belangrijkste systemen en applicaties
- Heldere processen opstellen met TVB's op het verwerken van gegevens in systemen.

Dit vraagt bestuurlijk erkenning van het belang van informatiemanagement en structureel meer investeren in team informatiebeheer (informatiemanagement).

Duurzaamheid

In lijn met het meerjarenbeleidsplan zijn in 2025 duurzaamheidsdoelen vastgesteld en een plan van aanpak opgesteld om de doelen te bereiken.
In 2026 start de uitvoering van het plan van aanpak dat in 2025 wordt vastgesteld. Dit is een meerjarig plan. Ervaringen van andere organisaties maken duidelijk dat een bepaalde, verantwoorde mate van experimenteerruimte nodig is om tot nieuwe manieren van werken te komen die duurzamer zijn en dus klimaat- en milieuvriendelijker zijn.
Dit vraagt bestuurlijk: omarming van duurzaamheidsdoelen en ruimte om te experimenteren.

Vitaal worden

Het ministerie van J+V onderzoekt op dit moment of processen van veiligheidsregio's vitaal moeten worden verklaard. In januari 2025 wordt duidelijk of dit zo is. Bij de beoordeling of een proces of dienst vitaal is, wordt geanalyseerd of bij verstoring, uitval of manipulatie van een proces of dienst dermate ernstige gevolgen kunnen optreden dat deze de nationale veiligheid kunnen schaden. Bijvoorbeeld doordat er significante economische schade optreedt, er langdurige gevolgen voor het milieu ontstaan of er andere vitale processen ernstig geraakt worden.

Binnen deze processen zijn één of meerdere organisaties – zoals (private) bedrijven, zelfstandige bestuursorganen en onderdelen van de Rijksoverheid – belangrijk voor de continuïteit en weerbaarheid van het proces. Deze organisaties worden aangeduid als de vitale aanbieders. Veiligheidsregio's worden derhalve dus vitale aanbieders.

Het zijn van een vitale aanbieder, vraagt business continuity management (BCM), dat gaat verder dan informatiebeveiliging. Dit is een nieuwe activiteit in een werkgebied dat nog onbekend is voor alle veiligheidsregio's. Kort gezegd komt het erop neer dat alle vitaal verklaarde processen (o.a. brandweerzorg) altijd moeten werken, ook als het niet op de normale manier kan. Alle processen dienen vervolmaakt te worden met controleerbare alternatieve processen die continuïteit kunnen garanderen. Een onafhankelijk toezichthouder zal hierop ook controleren. Noodzakelijke structurele activiteiten: continuïteitsplannen laten schrijven en actueel houden, een BCM opzetten, ict-technische voorzieningen treffen (redundantie), interne informatie uitwisseling op dit nieuwe thema.

Met de kennis van nu zouden de eerste stappen naar vitaal kunnen worden gezet met structureel 2 fte extra formatie voor monitoring en control en techniek op vitale processen (1 extra fte op systeembeheer ICT en 1 FTE kwaliteitsexpert bij de brandweer). Op dit moment is de benodigde financiering hiervoor niet aanwezig. Met het oog op de verwachte bezuinigingsopgave lijkt dit niet het geschikte moment om hiervoor voor 2026 van de gemeenten extra middelen te vragen. Aan het beleid kan echter pas uitvoering worden gegeven als hiervoor voldoende middelen beschikbaar zijn.

Implementatie toolbox psychosociale ondersteuning VR's en regeling erkenning en aanspraken PTSS
Vanuit het ministerie J+V is de wens geuit dat de veiligheidsregio's gelijke behandeling van hun personeel realiseren bij de erkenning en aanspraken voor medewerkers die gediagnosticeerd zijn met PTSS. Daarbij vraagt het ministerie tevens om monitoringscijfers. Ook de RCDV en het Veiligheidsberaad erkennen die wenselijkheid van gelijke behandeling en de erkenning van PTSS als beroepsziekte. Naar verwachting levert het ministerie de gelden voor landelijke expertise Er is landelijk een toolbox psychosociale ondersteuning VR's gemaakt die handvatten biedt om meer dan nu preventie ter voorkoming van PTSS te realiseren.
Ook is de landelijke regeling erkenning en aanspraken PTSS tot stand gekomen in 2025. Implementatie vindt deels plaats op landelijk niveau en deels op VR-niveau.
Dit vraagt bestuurlijk 1,5 fte specialisten (schaal 9) om preventieve middelen in te zetten ter voorkoming van mentale klachten. Ook hiervoor geldt, dat hiervoor met het oog op de verwachte bezuinigingsopgave nu geen middelen worden gevraagd. Deze vindt u dan ook niet terug in de financiële bijlage. Zonder extra middelen kan dit nieuwe beleid in 2026 nog niet worden uitgevoerd.

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.	**2025-3**
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.	**2025-3**
Informatiegestuurd werken	het informatiegestuurd werken op basis van data organisatiebreed verder is geïmplementeerd.	**2025-3**
Duurzaamheidsambities	de onderzoeksfase met de keuzes op de duurzaamheidsambities is afgerond en keuzes zijn gemaakt op welke onderdelen de ambitie zal worden verwezenlijkt.	**2025-3**
Bezuinigingen	de bezuinigingen zijn conform besluit doorgevoerd in de activiteiten van de veiligheidsregio.	**2026-3**

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 BBV-richtlijnen. Het tweede overzicht geeft voor de begroting een splitsing naar het programma ambulancezorg, de overige VR-programma's en directie/bedrijfsvoering. Hierdoor wordt duidelijk wat bedrijfsvoering betekent voor de omvang van de overhead. Na het eerste overzicht volgen, indien nodig, korte toelichtingen op grote afwijkingen. Het tweede overzicht is informatief opgenomen.

Overzicht van baten en lasten overhead

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten				
Projecten en subsidies	10	-	-	-
Overige baten	1.047	874	874	916
Interne doorbelastingen	338	196	196	196
Totaal baten	**1.395**	**1.070**	**1.070**	**1.112**
Lasten				
Salarissen	11.983	13.077	13.114	14.309
Huisvesting	1.274	1.314	1.314	1.335
Diensten en middelen	531	526	526	483
ICT	2.139	2.418	2.418	2.576
WKR gerelateerde kosten	828	724	724	754
Wagenpark	54	40	45	45
HRM	2.455	956	984	1.184
Financiën	114	117	117	133
Verzekeringen	229	340	290	299
Communicatie	228	195	255	238
Kwaliteit en Informatie	68	104	104	96
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	399	161	160	161
Totaal lasten	**20.302**	**19.972**	**20.051**	**21.613**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-18.907**	**-18.902**	**-18.981**	**-20.501**
Aandeel ambulancezorg in overhead	2.558	2.480	2.482	2.712
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr.	**-16.349**	**-16.422**	**-16.499**	**-17.789**

Toelichting

Bij de salarissen is rekening gehouden met een stijging veroorzaakt door een nieuw af te sluiten cao en enige uitbreiding in relatie tot het MJOP brandweer. De ICT-lasten nemen toe door hogere afschrijvingslasten (duurdere investeringen) en prijsstijgingen door inflatie.

In deze begroting is nog niet de verwachte premieverhoging van 9,5% voor de wagenparkverzekering per 1 januari 2026 meegenomen.

Het aandeel van ambulancezorg in de overhead wordt tegenwoordig vastgesteld op 10% van de totale lasten van de ambulancezorg. Op aangeven van de inspecteur Vennootschapsbelasting dient dit wel consistent te worden toegepast bij de toetsing van mogelijke Vpb-plicht voor het programma ambulancezorg.

Splitsing naar onderdelen

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Ambulance-zorg	VR-Overige programma's	Directie	Bedrijfs-voering	Begroting 2026
Baten					
Overige baten	-	-	-	916	916
Interne doorbelastingen	-	-	-	196	196
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**1.112**	**1.112**
Lasten					
Salarissen	683	2.207	1.602	9.817	14.309
Huisvesting	-	-	-	1.335	1.335
Diensten en middelen	-	-	64	419	483
ICT	-	-	-	2.576	2.576
WKR gerelateerde kosten	32	376	44	302	754
Wagenpark	-	-	25	20	45
HRM	-	5	-	1.179	1.184
Financiën	15	-	81	37	133
Verzekeringen	-	-	-	299	299
Communicatie	-	-	-	238	238
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	96	96
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	2	10	10	139	161
Totaal lasten	**732**	**2.598**	**1.826**	**16.457**	**21.613**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-732**	**-2.598**	**-1.826**	**-15.345**	**-20.501**
Aandeel ambulancezorg in overhead	732	-	-	1.980	2.712
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-**	**-2.598**	**-1.826**	**-13.365**	**-17.789**

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 2024 (lasten exclusief ambulancezorg € 71.780.000) neer op een bedrag van € 1.794.500. 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

De beschikbare weerstandscapaciteit op basis van de jaarrekening 2024 bestaat uit:

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve Veiligheidsregio	2.013	-	-	-490	1.523
Algemene reserve Ambulancezorg	1.512	-	-	-360	1.152
Bestemmingsreserves	2.658	207	612	-	2.253
Gerealiseerde resultaat	-850	207		850	207
Totaal reserves	**5.333**	**414**	**612**	-	**5.135**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-200
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Ambulancezorg				-2.053
Gerealiseerde resultaat	Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve)				-
Beschikbare weerstandscapaciteit					**2.882**

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.	2 / 25%	€ 1.500.000	€ 375.000
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	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
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					€ 745.000

Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst

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 (waaronder financiering door het Rijk) alvorens te kunnen starten met de implementatie. Voor zover nu bekend zijn er geen nieuwe ontwikkelingen op dit gebied.

Nog niet financieel te benoemen: Post Traumatisch Stress Syndroom (PTSS)

Tot op heden gaan Veiligheidsregio's verschillend om met medewerkers met PTSS symptomen. Voor Veiligheidsregio's wordt op dit moment een landelijke regeling voor PTSS uitgewerkt. Met deze regeling wordt PTSS door Veiligheidsregio's als beroepsziekte erkend. Dit in navolging van bijvoorbeeld Defensie en Politie. Een belangrijk onderdeel van de regeling zijn preventieve maatregelen om PTSS te voorkomen. In de regeling is een bepaling opgenomen dat ook erkende PTSS gevallen met terugwerkende kracht rechten kunnen ontlenen aan de regeling. Verder is de minister gevraagd bij te dragen aan de collectieve kosten voor uitvoering van de regeling. Afhankelijk van de parlementaire besluiten over de voorjaarsnota worden hiervoor gelden toegekend.

Bij het ingaan van deze regeling bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht en de mogelijke negatieve uitkomst over de voorjaarsnota waardoor alle inspanningen en de daaruit voorvloeiende financiële consequenties op dit gebied door de eigen VR moeten worden gedragen.

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 745.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 2.882.000 / € 745.000 * 100% = 387%. 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:	**JR 2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Netto schuldquote	0,38	0,57	0,61	0,65	0,65	0,66
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,38	0,57	0,61	0,65	0,65	0,66
Solvabiliteitsratio	0,10	0,07	0,07	0,06	0,06	0,06
Structurele exploitatieruimte	-0,78%	-0,24%	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 is derhalve nihil.

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 2025 plaats.

Brandweerkazernes

Voor de kazernes worden de volgende uitgangpunten als zodanig gehanteerd en uitgevoerd:

1. Kazernes zijn in eigendom van de gemeenten;
2. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
3. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
4. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan 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 2024 zijn ook een aantal nieuwe kazernes opgeleverd. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweerzorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd. In 2025 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 25 oktober 2024 is door het algemeen bestuur het treasurystatuut 2024 vastgesteld met een ingangsdatum van 1 januari 2024. Het statuut vastgesteld in 2015, is komen te vervallen. 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 2026 is deze berekend op € 7,75 miljoen[2]. Overschrijding kan leiden tot het aantrekken van geld met een looptijd langer dan één jaar. Voor 2026 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 2026 is de schatkistlimiet[3] berekend op € 1.890.000. 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 2026 is de renterisiconorm berekend

[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.

op € 18,9 mln. In het begrotingsjaar vinden geen renteherzieningen plaats. De renterisiconorm wordt naar verwachting niet overschreden.

Financieringsbehoefte (kort-/langlopende geldleningen)

In basis is de leningenportefeuille van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord afgestemd op het kunnen uitvoeren van de haar gestelde taken. In het verleden zijn kortlopende geldleningen aangetrokken die zijn gebruik om tijdelijke tekorten in de liquide middelen op te vangen. Mogelijk zullen in 2026 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 2026-2029 wordt meerjarig een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren, zullen in de periode 2026-2029 (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 behoorlijk stijgen. Hiermee is rekening gehouden in deze begroting, waardoor dit forse consequenties heeft 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.

Omschrijving		2026 Bedragen x €1
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten	-/-	904.542
Rentebaten	+/+	0
Saldo rentelasten en rentebaten		**904.542**
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	0
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen externe rente		**904.542**
Rente over eigen vermogen	-/-	
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		**904.542**
7.1 Volksgezondheid	-/-	245.561
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	626.186
0.4 Overhead	-/-	32.795
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	**-/-**	**904.542**
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).

				2025	2026	2027	2028	2029
EMU-SALDO				-15.240	-6.187	-7.182	-1.855	-2.654
EMU-SALDO referentiewaarde								
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				-15.240	-6.187	-7.182	-1.855	-2.654
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	6.756	-3.477	6.222	-3.777	-3.588
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	8.484	9.664	960	5.632	6.242
			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 (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.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

De veiligheidsregio´s trachten door middel van het afsluiten van verzekeringen bepaalde financiële risico's van hun werkzaamheden te beheersen, daaronder begrepen, maar niet beperkt tot, de risico's die voortvloeien uit persoonlijke ongevallen. Daarbij was echter geen sprake van een landelijke uniforme regeling voor uitkeringen na dienstongevallen, terwijl in toenemende mate sprake is van interregionale samenwerking in zowel het primaire proces van de brandweer als bij vraagstukken van bedrijfsvoering.
Voorts is in de loop der jaren gebleken dat de afgesloten verzekeringen steeds minder risico's dekken en dat de verschuldigde premies aanzienlijk zijn verhoogd, waardoor afdekking van die risico's door middel van verzekeringen onder druk is komen te staan. Dit heeft de veiligheidsregio´s ertoe bewogen om onder erkenning dat voor de uitvoering van de aan hen opgedragen publieke taken de inzet van zowel beroepsmedewerkers als brandweervrijwilligers essentieel is, te komen tot een landelijke uniforme regeling voor uitkeringen na incidenten die verband houden met de aan hen opgedragen publieke taken en waarbij sprake is van letsel met tijdelijke of blijvende arbeidsongeschiktheid en/of invaliditeit dan wel overlijden.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's wordt primair opgericht als expertisebureau voor de veiligheidsregio's op het gebied van goedwerkgeverschap bij ongevallen en voorziet in ieder geval in de ondersteuning bij de afhandeling van ongevallen en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering. Ook kan de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's in opdracht en ten behoeve van de Veiligheidsregio's bemiddelen bij onder meer (i) het benaderen van derden-verzekeraars,(ii) het sluiten van verzekeringen bij die verzekeraars en (iii) het betrokken worden bij de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

De wens om te komen tot de oprichting van een waarborgfonds hangt samen met het besluit van het Veiligheidsberaad d.d. 1 juli 2022 om te komen tot de oprichting van een expertisebureau. Het waarborgfonds is bedoeld om in ieder geval te voorzien in de onverzekerbare aanspraken van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen. Het waarborgfonds is bedoeld voor de basis-veiligheidsregio (de veiligheidsregio's zonder aanvullende organisatieonderdelen) met het oog op gelijksoortigheid van het risico; voor de aanvullende organisatieonderdelen is een waarborgfonds ook minder noodzakelijk met het oog op de betere verzekerbaarheid. Voor de oprichting van een waarborgfonds is geen verzekeringsvergunning vereist van De Nederlandse Bank (DNB) onder de volgende voorwaarden: geen winstoogmerk (1) maximale jaarlijkse inleg 5 miljoen euro per jaar (2), een

maximale technische reserve van 25 miljoen euro (3) en het instellen van een raad van toezicht met personen die benoemd zijn door dan wel in dienst zijn van de overheid (4). Deelname van een veiligheidsregio aan het waarborgfonds is vrijwillig. Voor deelname aan het waarborgfonds is deelname aan de stichting risicobeheer veiligheidsregio's een vereiste met het oog op de samenhang van deze voorzieningen; het is mogelijk om deel te nemen aan het expertisebureau zonder deel te nemen aan het waarborgfonds. De minimale deelname aan het waarborgfonds is 5 jaar.

Met deze duale structuur wordt beoogd dat Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's zoveel mogelijk de kerndoelstelling als fonds zal uitoefenen en de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's zal optreden als bemiddelaar, een en ander binnen de kaders van de toepasselijke wet- en regelgeving.

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.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's
Alle veiligheidsregio's dragen voor een gelijk deel bij de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's. De inbreng wordt opgenomen binnen het programma Bedrijfsvoering.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's
Alle veiligheidsregio's dragen bij aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's op basis van het inwonersaantal per veiligheidsregio. De inbreng wordt opgenomen binnen het programma Bedrijfsvoering.

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 was de directeur WK de bestuursvoorzitter, voor 2025 wordt dit de directeur ambulancezorg NHN. 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.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's
De directeur-bestuurder van het Expertisebureau Risicobeheer is gelijk aan die van het Waarborgfonds.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's
De directeur-bestuurder van het Waarborgfonds is gelijk aan die van het Expertisebureau Risicobeheer. Er is ook een Raad van Toezicht ingesteld en die bestaat uit een voorzitter en 3 Leden. Het Waarborgfonds is vrijgesteld van toezicht door De Nederlandsche Bank (DNB), omdat aan de voorwaarde is voldaan dat een Raad van Toezicht is geïnstalleerd.

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.

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 2023-2024 stond vooral in het teken van het continueren van de opleidingen en het kwalitatief versterken van de lesprogramma's Manschap, Instructeur, Verkenner en Voertuigbedienaar. De samenwerking met de leden en met de bovenregionale opleidingsinstituten is geïntensiveerd.

De doorontwikkeling van het stafbureau BWS NH is gestart conform het in maart 2022 aanvullende opgestelde doorontwikkelplan "Koers bepalen". De komende begrotingsjaren zal de doorontwikkeling verder gestalte krijgen.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's
Er zijn bij de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's geen grote beleidsvoornemens te onderkennen.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de concept jaarstukken 2024 RAV blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2024 € 0 is. Het exploitatiesaldo 2024 is ook € 0. Dit wordt ook voor 2025 en 2026 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
2.13.4 Landelijke activiteiten

2.13.1 Tax Control Framework

We hebben in 2024 op verschillende onderdelen impactvolle uitvoering kunnen geven aan het Tax Control Framework (TCF). Voor het actualiseren van fiscale kennis hebben collega's van Financiën en HRM deelgenomen aan webinars en workshops op gebied van Vennootschapsbelasting, Arbeidsrecht en de Loonheffing/ WKR. Voor een check op de juiste werking van onze WKR-administratie en bijbehorende instructies hebben we een extern onderzoek laten uitvoeren. Conclusie is dat beide ruim voldoende zijn en de meegegeven verbeterpunten worden momenteel via een verbeterregistratie geïmplementeerd. De toegenomen hoeveelheid controlevragen en casussen op fiscaal gebied, die aan de fiscale aandachtsfunctionaris worden aangeboden, geven blijk van een steeds verder toenemend fiscaal bewustzijn binnen VRNHN.

Ook aan de opzet en het bestaan van het TCF wordt verder gewerkt. Door middel van overeenkomende coderingen is er gezorgd voor een meer zichtbare vastlegging van VIC-controles die gebaseerd zijn op, in het TCF benoemde, risico's. Daarnaast zijn opnieuw interviews met materiedeskundigen gehouden om de vastgelegde risicoanalyses te kunnen updaten. Op basis van deze informatie is een start gemaakt met een vernieuwde versie van het TCF.

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

Het periodieke bezoek van de Belastingdienst, in het kader van het Horizontaal Toezicht, heeft dit jaar in oktober plaatsgevonden. Er was aandacht voor het aflopen van het handhavingsmoratorium op de Wet DBA en de inspanningen die VRNHN hierop heeft gepleegd middels het project 'Inhuur derden'. Het project 'Gebruik dienstvoertuigen' is in 2024 gestart om te kunnen voldoen aan de fiscale wet- en regelgeving omtrent rittenregistratie en bijtelling privégebruik. De Belastingdienst heeft aangegeven dat verlenging van het convenant Horizontaal Toezicht na 2025 alleen mogelijk is wanneer wederom aan alle toetsingscriteria wordt voldaan. De twee genoemde projecten, de update van het TCF en met name de herijking van de key risks met bijbehorende beheersmaatregelen en monitoring zullen daaraan bijdragen.

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

Medio 2024 is van de inspecteur voor de Vennootschapsbelasting (VpB) een schriftelijke bevestiging ontvangen dat de Belastingdienst het eens is met onze standpuntbepaling dat VRNHN met betrekking tot de activiteit Ambulancezorg in de jaren tot en met 2023 geen winst in de zin van de VpB behaalt. Daarmee is een – positief – einde gekomen aan een traject dat tot gevolg heeft dat de reeds betaalde voorlopige aanslagen in 2024 zijn terugontvangen. Daarnaast heeft de inspecteur besloten de aangifteverplichting voor 2022 in te trekken en zal VRNHN voor de naliggende jaren geen aangiftebiljet meer uitgereikt krijgen.

Uiteraard rust op VRNHN wel de verplichting om te blijven monitoren of zij op deze, andere of nieuwe activiteiten alsnog belastingplichtig voor de VpB wordt. Deze monitoring wordt jaarlijks uitgevoerd door de afdeling Financiën.

2.13.4 Landelijke activiteiten

In 2024 heeft de landelijke projectgroep, in samenwerking met fiscaal experts van BDO, een rapport kunnen opleveren aan het NIPV en de landelijke Vakraad Bedrijfsvoering. Dit rapport beschrijft verschillende vormen van samenwerking tussen Veiligheidsregio's onderling en met andere partners en de mogelijke implicaties daarvan voor de BTW. Conclusie is dat de BTW belemmerend werkt bij samenwerkingen op wettelijke taken en dat daarvoor mogelijk oplossingen via de Rijksoverheid gevonden kunnen worden. Het rapport is inmiddels onder de aandacht gebracht van vertegenwoordigers van het Ministerie van Justitie & Veiligheid, het Ministerie van Financiën en de Belastingdienst. In 2025 zal een verkennend eerste gesprek plaatsvinden.

Aan de landelijke projectgroep werd in 2024 nog een aanvullende analyse en advies gevraagd: welke expertise op fiscaal gebied zou geborgd moeten worden en op welke wijze zou dat ingericht moeten worden? De projectgroep heeft een opsomming van activiteiten gemaakt en voorgesteld hier een permanente landelijke werkgroep voor in het leven te roepen. Dit advies vindt nu zijn weg via de Vakraad Bedrijfsvoering en RCDV voor verdere besluitvorming.

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. Het afgelopen jaar hebben we actief geworven om de personele capaciteit te vergroten. Hiermee verwachten we de noodzakelijke stappen te kunnen zetten om privacy waarborgen. Zo hebben we meer juridische kennis op het gebied van de AVG aan ons kunnen verbinden. We hebben nu een vaste formatie die ondersteunt in de advisering en begeleiding op privacy vraagstukken. Incidenteel huren we nog extra specifieke kennis in.

2.14.2 Waar willen we naar toe

De directie heeft de ambitie uitgesproken in te zetten op doorgroei van de gehele organisatie richting volwassenheidsniveau 3 van het Privacy volwassenheidsmodel. Om dit niveau te bereiken zijn er door alle teams zogenaamde privacy verbeterplannen opgesteld. Punt op de horizon om aan volwassenheidsniveau 3 te voldoen is 2027. Hier wordt de komende periode onder andere aan gewerkt door de teams zelf meer in hun kracht te zetten. Hierdoor zullen ook vanuit de teams, met hun specifieke bijzonderheden en verwerkingen van persoonsgegevens, stappen kunnen worden gezet.

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 2026	Bedragen x €1.000		
Programma's / Overhead c.a.	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	21.776	18.903	2.873
Programma Brandweer	1.861	43.939	-42.078
Programma GHOR	12	1.828	-1.816
Programma Meldkamer	2.377	3.906	-1.529
Programma Crisisbeheersing	-	4.496	-4.496
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	994	1.644	-650
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	66.283	-	66.283
Saldi programma's	**93.303**	**74.716**	**18.587**
Algemene dekkingsmiddelen			-
Overhead	1.112	21.613	-20.501
Heffing VPB			-
Onvoorzien		-	-
Taakstellingen		-1.980	1.980
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**94.415**	**94.349**	**66**
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma:			
Programma Ambulancezorg	-	161	-161
Programma Brandweer			-
Programma Meldkamer		5	-5
Programma Crisisbeheersing			-
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	100		100
Overhead			-
Resultaat na bestemming	**94.515**	**94.515**	**-**

3.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Uitgangspunten begroting

De begroting 2026 is geïndexeerd met 7,4% (7,20% loonindexatie en 8,00% prijsindexatie). De loon-prijsindexatie 2026 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.

[4] subcluster binnen de algemene uitkering van het gemeentefonds

De bijdrage voor 2026 komt uit op een bedrag van € 57.355.208. Dit is inclusief de bijdrage voor de ontwikkelopgave brandweer (€ 1.405.645) en de bezuiniging van 4% (€ 2.389.800). De bijdrage per gemeente is opgenomen in bijlage 4.2.

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 2025 is het (bestaande) meerjarig investeringsplan geactualiseerd voor de periode 2026-2029 (zie paragraaf 3.5). Gezien de geraamde investeringsvolumes wordt in de toekomst een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren dienen in de periode 2026-2029 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 2026 tot en met 2029. In de meerjarenraming zijn de rubrieken met een variërend verloop afzonderlijk opgenomen. De cijfers vanaf 2026 zijn geïndexeerd. De overzichten per programma zijn opgenomen in de bijlage 4.4.

TOTAAL		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Wettelijk budget Nza	23.890.599	24.991.792	26.113.727	26.735.284
	Bijdrage gemeenten	57.355.208	60.827.091	62.956.039	64.215.160
	BDUR/Rijk/ministerie	8.928.153	8.926.241	8.925.988	8.925.988
	Overige baten	4.241.406	4.378.861	4.496.429	4.578.549
Totaal baten		**94.415.366**	**99.123.985**	**102.492.183**	**104.454.981**
Lasten	Salarissen	64.962.671	69.223.351	71.960.809	73.515.633
	Afschrijvingen en rente	8.132.105	9.048.970	10.127.957	10.555.404
	Overige lasten	23.233.729	23.953.369	24.423.900	24.918.615
	Taakstellingen	-1.980.303	-3.275.556	-4.201.288	-4.722.708
Totaal lasten		**94.348.202**	**98.950.134**	**102.311.378**	**104.266.944**
Saldo van baten en lasten		**67.164**	**173.851**	**180.805**	**188.037**
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	167.164	173.851	180.805	188.037
	Onttrekking aan reserves	100.000	-	-	-
Resultaat		**-**	**-**	**-**	**-**

Resultaten

Door het tijdsverloop tussen het opstellen van de kadernota (december 2024) en de voorliggende begroting (maart 2025), zijn verschillende posten substantieel veranderd door gewijzigde omstandigheden.

Ambulancezorg kent een resultaat nihil, maar wel met dien verstande dat de zorgverzekeraars de ook daar gestegen kosten (afschrijvingen en rente) uiteindelijk zullen afdekken met een hogere bijdrage.

De Veiligheidsregio kent eveneens een resultaat nihil, met dien verstande dat hiervoor het bedrag aan taakstellingen moet worden gerealiseerd.

Taakstellingen

Het bedrag aan taakstellingen is opgebouwd uit een aantal componenten, waarvan de drie belangrijkste hierna worden toegelicht. Het betreft:

- Afschrijvingen 622.000
- Rentelasten 330.000
- Korting BDUR 800.000

Het restant van € 228.000 zal in de materiële budgetten moeten worden gevonden.

Afschrijvingen

Met name de te verwachten afschrijvingen op vervangingsinvesteringen voor de veiligheidsregio zijn in 2026 toegenomen met circa € 622.000. Er is sprake van zeer forse prijsstijgingen bij nieuwe aanbestedingen of aanpassing van bestaande contracten, zoals bij de tankautospuiten (prijsstijging van circa 90% ten opzichte van de prijzen bij de start van de regio in 2015). Voor dit jaar en komende jaren staat nog de vervanging van een 20-tal TS'en van de oude lichting op het programma (technisch en economisch afgeschreven), wat een forse investering betreft, zeker door de nieuwe contractprijzen. In 2025 worden de 5 hoogwerkers vervangen, wat ook een forse investering betref (ongeveer 5,5 miljoen). We zien dus de afschrijvingen de komende jaren harder groeien dan dat dit goed gemaakt wordt door de groei van de gemeentelijke bijdrage.

Voor de investeringen in brandweermaterieel wordt rekening gehouden met een zekere temporisering, maar dat levert op termijn geen verlaging van de lasten op. Slechts een kleine verschuiving naar de toekomst. De Veiligheidsregio gaat een meerjarenplan opstellen om de begroting structureel sluitend te houden

Rentelasten

De veiligheidsregio is een kapitaalintensieve GR vanwege het vele (en dure) brandweermaterieel en de infrastructurele lasten door het grote werkgebied. Dat betekent dat de investeringen doorlopend moeten worden gefinancierd. Door de hogere aanschaffingsprijzen, maar ook doordat de rente momenteel stijgt onder druk van de geopolitieke spanningen in een onrustige wereld, moeten we nu reeds rekening houden met een percentage van 3,5% bij herfinanciering. We hebben een tijd gekend waar we op leningen rente betaald kregen. In 2026 is de verwachting dat de rentelasten van alleen al de veiligheidsregio met een bedrag van circa € 330.000 gaan stijgen. De rentelasten kunnen positief worden beïnvloed als de vervangingsinvesteringen kunnen worden uitgesteld.

BDuR

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 wordt op rijksniveau gesproken over een korting van 10% op de brede doeluitkering rijk (BDuR). In de meerjarenraming van het rijk zou dit voor 2026 een extra bezuiniging van € 800.000 betekenen voor de Veiligheidsregio. In de brief van het Ministerie J&V van november 2024 is aangegeven dat bij de voorjaarsnota 2025 duidelijkheid wordt gegeven hoe dit zal gaan uitwerken. Pas op dat moment wordt duidelijk of deze taakstelling daadwerkelijk moet worden gerealiseerd.

Waar de afschrijvingen en rentelasten een duidelijke connectie hebben met materieel, heeft de BDuR een duidelijke connectie met medewerkers. Als de korting van € 800.000 doorgaat, dan gaat dit consequenties hebben voor het personeelsbestand. Een dergelijk bedrag is ook niet meer goed te maken op de materiële budgetten.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage 2026 is op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde kadernota geïndexeerd met 7,4%. De loonindexatie en de prijsindexatie bedragen respectievelijk 7,20% en 8,00%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. De indexatie van de gemeentelijke bijdrage voor de jaren 2027-2029 is gebaseerd op de CPB Middellange Termijn Verkenning en zijn respectievelijk 3,8%, 3,5% en 2,0%.

Zoals aangegeven bij de afschrijvingen, is de verhoging van de gemeentelijke bijdrage op dit moment niet toereikend om hele specifieke prijsstijgingen op te vangen. Die effecten zien we niet terug in het “algemene gemiddelde” van CPB-cijfers. Maar deze prijsstijgingen werken wel heel sterk door bij de veiligheidsregio door dat specifieke karakter. Met name de negatieve ontwikkelingen naar de toekomst baart zeer grote zorgen.

Salarissen

De bij het opstellen van de begroting 2026 bekende cao voor VR NHN heeft een looptijd tot 1 augustus 2025. De onderhandelingen voor de verlenging moeten nog worden opgestart ten tijde van het opstellen van deze begroting. De huidige cao ambulancezorg is afgelopen op 31 januari 2025. Het lijkt erop dat in maart een akkoord is bereikt voor een nieuwe cao. Er is al rekening gehouden met een stijging ten opzichte van de laatst bekende cao’s.

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.

Overige lasten

Voor de indexaties is voor 2026 de kadernota gehanteerd, en voor de jaren 2027 tot en met 2029 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).

Bezuinigingen 4%

De bezuinigingen, vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 14 maart 2025, zijn in de begroting 2026 verwerkt.

3.4 Meerjarenraming balans

Activa	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
(im) Materiële vaste activa	40.564	55.536	62.168	69.691	71.894	74.903
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	**40.564**	**55.536**	**62.168**	**69.691**	**71.894**	**74.903**
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	3.994	3.994	3.994	3.994	3.994	3.994
Liquide middelen	104	104	104	104	104	104
Overlopende activa	8.835	8.835	8.835	8.835	8.835	8.835
Totaal Vlottende Activa	**12.933**	**12.933**	**12.933**	**12.933**	**12.933**	**12.933**
Totaal Activa	53.497	68.469	75.101	82.624	84.827	87.836

Passiva	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Eigen vermogen	4.928	4.912	4.979	5.153	5.334	5.522
Exploitatiesaldo	207	-211	0	0	0	0
Voorzieningen	1.041	1.207	1.374	1.541	1.708	1.875
Vaste schuld	26.591	33.347	29.870	36.092	32.315	28.727
Totaal Vaste Passiva	**32.767**	**39.255**	**36.223**	**42.786**	**39.357**	**36.124**
Vlottende schuld	15.403	23.887	33.551	34.511	40.143	46.385
Overlopende passiva	5.327	5.327	5.327	5.327	5.327	5.327
Totaal Vlottende Passiva	**20.730**	**29.214**	**38.878**	**39.838**	**45.470**	**51.712**
Totaal Passiva	53.497	68.469	75.101	82.624	84.827	87.836

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en de bestemmingsreserves. Ultimo 2024 bedraagt de omvang van de reserves € 6.183.000 wat als volgt verdeeld is over de:

- algemene reserve veiligheidsregio € 1.523.000
- algemene reserve ambulancezorg € 1.152.000
- bestemmingsreserves € 2.253.000

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 2024 bedraagt de algemene reserve veiligheidsregio € 1.315.000 en de algemene reserve ambulancezorg € 1.567.000.

De ontwikkeling van de algemene reserve veiligheidsregio is sterk afhankelijk van of en tot welk niveau de taakstellingen worden ingevuld. Het huidige niveau van de algemene reserve geeft niet veel speelruimte.

De verwachting voor de Ambulancezorg is dat eventuele tekorten grotendeels worden opgevangen door hogere bijdragen van de zorgverzekeraars. De algemene reserve van de Ambulancezorg zorgt voor een voldoende buffer om schommelingen op te vangen.

Ontwikkeling bestemmingsreserves

Het volgende overzicht laat de verwachte mutaties en eindstanden van de bestemmingsreserves zien. Met uitzondering van de bestemmingsreserve Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ zijn alle andere bestemmingsreserves ultimo 2026 afgebouwd.

Bestemmingsreserves	31-12-24	mut.2025	31-12-25	mut.2026	31-12-26	mut.2027	31-12-27	mut.2028	31-12-28	mut.2029	31-12-29
Verslagleggingsverschillen BBV-RJZ	1.976	161	2.137	167	2.304	174	2.478	181	2.659	188	2.847
Pers.frictiekn./mobiliteitsbeleid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POK-gelden	200	-100	100	-100	-	-	-	-	-	-	-
Nieuwbouw ambulanceposten	77	-77	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontwikkeling brandweer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.253	**-16**	**2.237**	**67**	**2.304**	**174**	**2.478**	**181**	**2.659**	**188**	**2.847**

3.5 Meerjarenraming investeringen

Begin 2025 zijn alle investeringen geïnventariseerd voor de jaren 2026-2029. Dit leidt meerjarig tot het volgende beeld:

Investeringen 2026 - 2029	bedragen x € 1.000			
Programma / PDC-groep	2026	2027	2028	2029
Ambulancezorg				
1 - Huisvesting				315
2 - Diensten en middelen	43	307	430	240
3 - ICT	115	27	196	28
6 - Wagenpark	826	1.000	1.519	1.895
Totaal Ambulancezorg	**984**	**1.334**	**2.145**	**2.478**
Brandweer				
2 - Diensten en middelen	1.993	2.396	2.307	2.762
3 - ICT	210	2.475	97	565
6 - Wagenpark	14.253	3.348	1.253	3.246
6 - Wagenpark temporisering	-4.276	4.647	4.296	2.031
7 - HRM			46	
Totaal Brandweer	**12.180**	**12.866**	**7.999**	**8.604**
GHOR				
2 - Diensten en middelen				
3 - ICT	6	6		
6 - Wagenpark	115	118	39	
Totaal GHOR	**121**	**124**	**39**	**-**
CB				
2 - Diensten en middelen				68
3 - ICT	4	93		
6 - Wagenpark	127			382
Totaal CB	**131**	**93**	**-**	**450**
Bedrijfsvoering/Directie				
3 - ICT	406	633	460	289
6 - Wagenpark	38		62	
Totaal Bedrijfsvoering	**444**	**633**	**522**	**289**
Totaal investeringen	**13.860**	**15.050**	**10.705**	**11.821**

Voor het programma Brandweer wordt rekening gehouden met een temporisering (vooruit schuiven) van de investeringen. In hoeverre de vertragingen van leveringen in 2025 en 2026 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 2025 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
A. Kortenray	Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
K. Taneja	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 1 januari 2025 uit:

Naam	***Portefeuille***
Mevrouw A. Kortenray	Directeur Veiligheidsregio
De heer K. Taneja	Directeur Veiligheidsregio

4.2 Bijdrage per gemeente

Gemeentelijke bijdrage 2026

Op basis van de regeling Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeentelijke bijdrage voor 2026 geïndexeerd met 7,4%. De loonindexatie bedraagt 7,20% en de prijsindexatie 8,00%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. De indexatie is door een correctie op de indexatie 2023 verhoogd doordat de inflatie in dat jaar buitenproportioneel was gestegen.

Ten opzichte van 2025 neemt de gemeentelijke bijdrage voor 2026 daardoor toe met € 4.116.509. Daarnaast wordt de bijdrage nog verhoogd met € 1.405.645 voor de ontwikkelopgave brandweer. In de vergadering van het algemeen bestuur op 14 maart 2025 is besloten dat in 2026 een bezuiniging van 4% moet worden doorgevoerd, zijnde € 2,389.800. Het over de gemeenten te verdelen totaalbedrag komt hiermee op € 57.355.208.

Bedragen x €1 Gemeente	Bijdrage 2026	Verdeelsleutel OOV B&R en eigen inkomsten	Bijdrage naar taakvelden	
			1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Alkmaar	10.572.797	18,4%	10.471.817	100.980
Bergen NH	3.189.519	5,6%	3.159.056	30.463
Castricum	2.988.289	5,2%	2.959.748	28.541
Den Helder	4.732.106	8,3%	4.686.910	45.196
Dijk en Waard	6.535.072	11,4%	6.472.656	62.416
Drechterland	1.544.888	2,7%	1.530.132	14.755
Enkhuizen	1.521.874	2,7%	1.507.338	14.535
Heiloo	1.952.678	3,4%	1.934.028	18.650
Hollands Kroon	4.220.941	7,4%	4.180.627	40.314
Hoorn	5.969.938	10,4%	5.912.919	57.018
Koggenland	1.974.262	3,4%	1.955.406	18.856
Medemblik	3.559.256	6,2%	3.525.262	33.994
Opmeer	884.318	1,5%	875.872	8.446
Schagen	4.280.751	7,5%	4.239.866	40.885
Stede Broec	1.521.410	2,7%	1.506.879	14.531
Texel	1.907.109	3,3%	1.888.895	18.215
BIJDRAGE 2026	**57.355.208**	**100,0%**	**56.807.412**	**547.796**

Meerjarige ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
Beginstand	**49.377**	**54.223**	**57.355**	**60.827**	**62.956**
Bij: Meerjarenontwikkelplan (MJOP) Brandweer	2.665	1.406	1.245		
Bij: Brandweer, ontwikkelbudget modernisering	250				
Bij: Loon- en prijsindexatie op basis van de FUGR	1.931	4.117	2.227	2.129	1.259
Af: Bezuiniging 4% (AB-besluit 14 maart 2025)		-2.390			
Gemeentelijke bijdrage (basis)	**54.223**	**57.355**	**60.827**	**62.956**	**64.215**

Indexatie gemeentelijke bijdrage voor 2025 e.v.

	2025	2026	2027	2028	2029
Prijs bruto binnenlands product	3,70%	8,00%	2,60%	2,50%	2,00%
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	4,00%	7,20%	4,30%	3,90%	2,00%
Gemeentelijke indexatie	3,9%	7,4%	3,8%	3,5%	2,0%

Meerjarige ontwikkeling decentralisatie-uitkeringen Zorg en Veiligheid

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten om vanaf het begrotingsjaar 2022 jaarlijks indexering toe te passen op de decentralisatie-uitkeringen (VNG bijdrage en POK-gelden) en deze door de 16 gemeenten te laten financieren. De indexatie is gelijk aan die van de gemeentelijke bijdrage. Verantwoording vindt plaats onder de post overige baten.

	Totaalbedrag	Decentralisatie uitkeringen	Indexatie tlv 16 gemeenten
Grondslag 2025	642.297		
Indexatie 2025	25.114		
Totaal bijdrage 2025	**667.411**	**578.823**	**88.588**
Grondslag 2026	667.411		
Indexatie 2026	49.655		
Totaal bijdrage 2026	**717.066**	**578.823**	**138.243**
Grondslag 2027	717.066		
Indexatie 2027	27.177		
Totaal bijdrage 2027	**744.243**	**578.823**	**165.420**
Grondslag 2028	744.243		
Indexatie 2028	25.900		
Totaal bijdrage 2028	**770.143**	**578.823**	**191.320**
Grondslag 2029	770.143		
Indexatie 2029	15.403		
Totaal bijdrage 2029	**785.546**	**578.823**	**206.723**

FLO Bijdrage Ambulancezorg

De FLO bijdrage Ambulancezorg wordt conform afspraak niet geïndexeerd. In de onderstaande tabel is de uitsplitsing naar gemeente opgenomen.

Bedragen x €1 Gemeente	FLO Bijdrage 2026 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 2025	78.000		
INDEX 2026	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 2026 Taakvelden	Bedragen x €1.000 Baten	 Lasten	 Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*69.985*	*54.169*	*15.816*
Programma Brandweer	1.861	43.939	-42.078
Programma GHOR	12	1.828	-1.816
Programma Meldkamer	2.377	3.906	-1.529
Programma Crisisbeheersing	-	4.496	-4.496
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	65.735	-	65.735
1.2 Openbare orde en veiligheid	*1.542*	*1.644*	*-102*
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	994	1.644	-650
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	548	-	548
7.1 Volksgezondheid	*21.776*	*18.903*	*2.873*
Programma Ambulancezorg	21.776	18.903	2.873
Saldi programma's	**93.303**	**74.716**	**18.587**
0.4 Overhead	1.112	21.613	-20.501
0.5 Treasury	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-
Taakstellingen	-	-1.980	1.980
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**94.415**	**94.349**	**66**
0.10 Mutaties reserves	*100*	*166*	*-66*
Programma Ambulancezorg	-	161	-161
Programma Brandweer	-	-	-
Programma Meldkamer	-	5	-5
Programma Crisisbeheersing	-	-	-
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	100	-	100
Overhead	-	-	-
Resultaat na bestemming	**94.515**	**94.515**	**-**

4.4 Meerjarenraming exploitatie per programma

Ambulancezorg		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Wettelijk budget Nza	21.513.603	22.524.708	23.560.789	24.131.287
	Overige baten	262.335	268.579	274.549	278.080
Totaal baten		**21.775.938**	**22.793.287**	**23.835.338**	**24.409.367**
Lasten	Salarissen	13.959.202	14.558.515	15.125.526	15.428.059
	Afschrijvingen en rente	1.948.568	2.129.791	2.355.648	2.492.662
	Overige lasten	2.995.089	3.106.467	3.229.711	3.289.152
Totaal lasten		**18.902.859**	**19.794.773**	**20.710.885**	**21.209.873**
Saldo van baten en lasten		**2.873.079**	**2.998.514**	**3.124.453**	**3.199.494**
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	161.772	168.243	174.973	181.972
	Onttrekking aan reserves				
Resultaat		**2.711.307**	**2.830.271**	**2.949.480**	**3.017.522**
Aandeel in overhead		2.711.307	2.830.271	2.949.480	3.017.522
Resultaat inclusief overhead		**-**	**-**	**-**	**-**

Brandweer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Overige baten	1.860.968	1.916.675	1.970.880	2.010.298
Totaal baten		**1.860.968**	**1.916.675**	**1.970.880**	**2.010.298**
Lasten	Salarissen	26.703.460	29.094.971	30.227.566	30.831.009
	Afschrijvingen en rente	5.387.977	6.073.703	6.895.968	7.167.090
	Overige lasten	11.846.471	12.260.400	12.385.641	12.646.463
Totaal lasten		**43.937.908**	**47.429.074**	**49.509.175**	**50.644.562**
Resultaat programma		**-42.076.940**	**-45.512.399**	**-47.538.295**	**-48.634.264**

GHOR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Overige baten	12.312	12.632	12.948	13.207
Totaal baten		**12.312**	**12.632**	**12.948**	**13.207**
Lasten	Salarissen	1.429.610	1.491.083	1.549.233	1.580.220
	Afschrijvingen en rente	47.748	57.718	66.437	72.663
	Overige lasten	350.852	360.325	366.820	373.195
Totaal lasten		**1.828.210**	**1.909.126**	**1.982.490**	**2.026.078**
Resultaat programma		**-1.815.898**	**-1.896.494**	**-1.969.542**	**-2.012.871**

Meldkamer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Wettelijk budget Nza	2.376.996	2.467.084	2.552.938	2.603.997
Totaal baten		**2.376.996**	**2.467.084**	**2.552.938**	**2.603.997**
Lasten	Salarissen	3.508.696	3.684.132	3.868.340	4.061.757
	Afschrijvingen en rente	8.101	8.016	7.910	7.820
	Overige lasten	389.671	399.512	409.221	424.147
Totaal lasten		**3.906.468**	**4.091.660**	**4.285.471**	**4.493.724**
Resultaat programma		**-1.529.472**	**-1.624.576**	**-1.732.533**	**-1.889.727**

Crisisbeheersing		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Overige baten				
Totaal baten		-	-	-	-
Lasten	Salarissen	3.552.108	3.704.847	3.849.338	3.926.329
	Afschrijvingen en rente	108.199	117.969	119.859	118.182
	Overige lasten	835.934	851.688	871.389	887.245
Totaal lasten		**4.496.241**	**4.674.504**	**4.840.586**	**4.931.756**
Resultaat programma		**-4.496.241**	**-4.674.504**	**-4.840.586**	**-4.931.756**

Zorg en Veiligheidshuis		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
	Overige baten	994.086	1.028.466	1.061.472	1.082.702
Totaal baten		**994.086**	**1.028.466**	**1.061.472**	**1.082.702**
Lasten	Salarissen	1.501.076	1.565.622	1.626.684	1.659.220
	Afschrijvingen en rente				
	Overige lasten	143.370	147.870	150.260	153.066
Totaal lasten		**1.644.446**	**1.713.492**	**1.776.944**	**1.812.286**
Resultaat programma		**-650.360**	**-685.026**	**-715.472**	**-729.584**

Dekkingsmiddelen taakvelden VR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Bijdrage gemeenten	57.355.208	60.827.091	62.956.039	64.215.160
	BDUR/Rijk/ministerie	8.928.153	8.926.241	8.925.988	8.925.988
Totaal baten		**66.283.361**	**69.753.332**	**71.882.027**	**73.141.148**
Lasten	Overige lasten				
Totaal lasten		-	-	-	-
Resultaat programma		**66.283.361**	**69.753.332**	**71.882.027**	**73.141.148**

Overhead		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Overige baten	1.111.705	1.152.509	1.176.580	1.194.262
Totaal baten		**1.111.705**	**1.152.509**	**1.176.580**	**1.194.262**
Lasten	Salarissen	14.308.519	15.124.181	15.714.122	16.029.039
	Afschrijvingen en rente	631.512	661.773	682.135	696.987
	Overige lasten	6.672.342	6.827.107	7.010.858	7.145.347
Totaal lasten		**21.612.373**	**22.613.061**	**23.407.115**	**23.871.373**
Resultaat programma		**-20.500.668**	**-21.460.552**	**-22.230.535**	**-22.677.111**
Overhead t.l.v. ambulancezorg		2.711.307	2.830.271	2.949.480	3.017.522
Resultaat inclusief overhead		**-17.789.361**	**-18.630.281**	**-19.281.055**	**-19.659.589**

4.5 Overzicht van incidentele baten en lasten

Hierna volgt het overzicht van incidentele baten en lasten.

Bedragen x € 1.000	2026		2027		2028		2029	
Programma /paragraaf	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**
Brandweer								
Eenmalige opleidingskosten		25		131				
Sub	-	**25**	-	**131**	-	-	-	-
Totaal	-	**25**	-	**131**	-	-	-	-

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) Presentatie van het structureel begrotingssaldo	2026	2027	2028	2029
Saldo baten en lasten	67	174	181	188
Toevoegingen **(-)** en onttrekkingen aan reserves	-67	-174	-181	-188
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-25	-131	0	0
Structureel begrotingssaldo	25	131	0	0

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0005931
Zaaknummer	Z25001246
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Ruimte & Ondernemen
Onderwerp	Zienswijzen jaarstukken 2024 en begroting 2026 ODNHN
Portefeuillehouder	wethouder H.P.J.M. ter Veen

Raadsvoorstel

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht een positieve zienswijzen af te geven op de resultaatbestemming 2024 en op de begroting 2026 van Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (verder ODNHN). De structurele Lumpsumbijdrage aan de ODNHN bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 371.000 en is gelijk aan de bijdrage van het jaar 2025.

Inleiding

Op 14 april 2025 heeft de ODNHN de jaarstukken 2024 en de concept begroting 2026 toegestuurd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijze) te geven.

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op de resultaatbestemming 2024, onder voorwaarde dat met professionele begeleiding wordt ingezet op efficiency en samenwerking zodat (gedeeltelijke) structurele dekking voor het robuustheidsvraagstuk wordt gevonden.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en de gelijk gebleven lumpsumbijdrage voor Opmeer overeenkomstig te verwerken in de gemeentelijke begroting.
3. Niet in te stemmen met de voorgestelde bezuinigingsscenario's omdat de uitwerking van de scenario's en de financiële consequenties onvoldoende zijn uitgewerkt.

Argumenten

1.1 De jaarrekening voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de jaarrekening getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De jaarrekening 2024 voldoet aan de gestelde uitgangspunten.

- Er is voor de OD NHN in 2024 een positief resultaat (€ 1.690.000).
- De jaarrekening is door een externe accountant gecontroleerd, en heeft deze voorzien van een goedkeurende controleverklaring.
- 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. Op dit moment wordt de 2,5% niet gehaald.
- De weerstandsratio in de jaarrekening bedraagt 0,8. Dit betekent dat er volgens de jaarrekening onvoldoende middelen zijn om de bestaande risico’s te dekken. De weerstandsratio volgens de begroting 2026 is wel toereikend (1,1).

1.2 Het voorgenomen AB-besluit resultaatbestemming 2024 is doelmatig en draagt bij aan het robuust maken van de ODNHN

Het boekjaar 2024 is afgesloten met een positief totaalresultaat van € 1.690.000 te verdelen in:

- Resultaat Milieutaken € 610.000 (positief) } alle deelnemers
- Resultaat VTH-plustaken € 1.080.000 (positief) } alleen Provincie

Met de vorming van een bestemmingsreserve Robuustheid van € 1.000.000 kan gestart worden met de uitvoering van het plan van aanpak Robuustheid. Dit plan is in het Algemeen Bestuur van de ODNHN in juni 2024 vastgesteld, maar de structurele dekking van € 1.700.000 is hiervoor nog niet gevonden.
Geadviseerd wordt om een positieve zienswijze af te geven op de resultaatbestemming, maar expliciet een voorwaarde op te nemen waarin wordt gesteld dat met professionele begeleiding moeten wordt ingezet op efficiency en samenwerking zodat (gedeeltelijke) structurele dekking voor het robuustheidsvraagstuk wordt gevonden. Het restant van het exploitatieresultaat VTH-Plustaken, zijnde € 690.000 wordt uitgekeerd aan de provincie.

2.1 De negatieve zienswijzen van uw raad op de Kadernota 2026 ODNHN zijn overgenomen.
De Kadernota is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting 2026 ODNHN. Uw raad heeft op 13 februari 2025 een negatieve zienswijze afgegeven op de p.m.-post IBP-VTH en de posten Bedrijfsvoering en Gemeentelijke basis- en plustaken. Aan deze zienswijze is gehoor gegeven. De posten en kosten zijn niet opgenomen in de voorliggende begroting 2026 ODNHN.

2.2 De maatschappelijke opgave groeit en de uitvoeringskracht moet in balans blijven.
Vanuit de ODNHN is begrip voor de komende ravijnjaren van de gemeente. Voor de ODNHN is het ook een spannende periode, waarbij structurele financiële middelen ontbreken voor de uitvoering van zowel de robuustheidscriteria als de nieuwe wettelijk taken, die genoemd werden in de Kadernota. De ODNHN zal creatief en efficiënt met de beschikbare middelen om moeten gaan en moeten prioriteren.

3.1 De uitwerking van de bezuinigingsscenario's en de financiële consequenties zijn onvoldoende uitgewerkt.
De regietafel heeft gevraagd om twee scenario’s, uitgaande van een structurele bezuiniging van 3% en 5% op de gemeentelijke bijdrage 2026. De ODNHN heeft dit vertaald naar een verlaging van de begroting van de ODNHN van het structurele financieringsaandeel van de gemeentelijke milieutaken. Dit gaat daarbij om een besparing van € 596.000 (3%) en € 992.000 (5%). Hoewel dit een bezuinigingsopgave voor de ODNHN betreft is een doorrekening van de voorstellen voor de individuele gemeente niet gemaakt. Dit betekent dat met het voorliggende stuk niet aangegeven wordt of dit daadwerkelijk een structurele verlaging is van de lumpsumbijdrage van de gemeente Opmeer aan de ODNHN.
In het voorstel van de ODNHN worden 11 besparingsmaatregelen genoemd. Een aantal van deze voorstellen (nr. 5,6,10,11) betreft het niet meer uitvoeren van taken. Deze taken zal de gemeente dan vervolgens zelf moeten gaan uitvoeren of bij een externe partij moeten beleggen. Deze maatregelen houden dus geen bezuiniging in voor de gemeenten en een dergelijke ontwikkeling is zeer ongewenst.

Raadsvoorstel

Bij veel bezuinigingsmaatregelen wordt aangegeven dat het een inschatting betreft en de consequenties nog niet geheel inzichtelijk zijn. De algehele conclusie is dat deze maatregelen nog niet rijp zijn voor besluitvorming.
Nu het Dagelijks Bestuur heeft besloten om de in de Kadernota 2026 opgenomen verhogingen voor gemeentelijke basis- en plustaken niet op te nemen in de Ontwerpbegroting 2026 zou beargumenteerd kunnen worden dat hiermee een (virtuele) bezuiniging wordt gerealiseerd van 5,76%. De OD NHN beargumenteerd in de aanbiedingsbrief bij de stukken zelf dat dit ruim 18% zou zijn en gebruikt daarbij ook uitwerkingen van niet gehonoreerde p.m. posten uit de Kadernota 2026.

3.2 Een bezuinigingsopgave en het robuustheidsvraagstuk staan haaks op elkaar en kan tot een ongewenste fusie tussen omgevingsdiensten leiden.
Door de wettelijke verplichting, waarbij alle omgevingsdiensten moeten gaan voldoen aan de robuustheidscriteria, komt er veel op de ODNHN af. Daarnaast staan gemeenten voor een financiële uitdaging om de ravijnjaren te beteugelen en vragen zij terecht aan de GR'n om ook te bezuinigen. Met het voorstel voor een bestemmingsreserve Robuustheid wordt 'tijd gewonnen' voor de ODNHN om stappen te zetten richting een volledige robuuste organisatie. In de AB-vergadering ODNHN van 27 juni 2024 is de noodzaak van de robuustheid en het financiële spanningsveld herkend en is afgesproken om onder ander te kijken naar efficiencymogelijkheden. In de aangeboden bezuinigingsmaatregelen zijn een aantal efficiencymaatregelen voorgesteld. Hoewel deze nog niet volledig zijn uitgewerkt, zal aan het AB meegegeven kunnen worden om juist deze verder uit te werken.

Als de ODNHN onvoldoende vooruitgang laat zien in het kader van de robuustheid zal van hogerhand worden aangestuurd op een verplichte samenwerking of zelfs een fusie van onze omgevingsdienst met een andere omgevingsdienst. Een fusie zal betekenen dat die dienst nog verder van de gemeente af zal komen te staan, de gemeentelijke invloed nog minder zal worden en de kosten eerder hoger dan lager zullen worden. Dat zou een zeer ongewenste situatie zijn.

Kanttekeningen

De basistaken vanuit de Omgevingswet zijn van Rijkswege bij de Omgevingsdiensten belegd om alle rechten en plichten die deze wet met zich meebrengt te kunnen behartigen. De Omgevingsdienst is de enige Gemeenschappelijke Regeling die voor gemeenten verplicht is. Je kunt deelname niet opzeggen. Daarnaast komen in het fysieke domein in de komende jaren belangrijke ontwikkelingen op gemeenten af die in toenemende mate in gezamenlijkheid met omliggende gemeenten en andere overheden moeten worden afgestemd. Dan is een orgaan waarin dit alles samenkomt en waar de benodigde expertise aanwezig is noodzakelijk.

Beoogd maatschappelijk effect

Een goed functionerende gemeenschappelijke regeling met beheersbare financiën, een doordachte Uitvoering en Handhavingsstrategie en een ontwikkeling qua organisatie naar de toekomst toe waarbij de Omgevingsdienst in staat is om alle rechten en plichten in de omgeving te vervullen.

Raadsvoorstel

Wettelijk kader

De Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Nadat uw gemeenteraad heeft besloten over de zienswijze wordt de ODNHN hierover geïnformeerd. Het dagelijks bestuur van de ODNHN stelt uw raad schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de ontvangen zienswijzen, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

Financiën

Begroting 2026 ODNHN

De indexatie bedraagt € 25.000 en de herziening verdeling asbestsloopmelding levert € 25.000 op. De structurele Lumpsumbijdrage aan de ODNHN bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 371.000 en is gelijk aan de bijdrage van het jaar 2025. In de meerjaren begroting is een bijdrage voor 2026, 2027, 2028 en 2029 opgenomen van € 371.000.
De huidige dekking voor de lumpsumbijdrage wordt binnen de gemeentelijke begroting gevonden in verschillende budgetten. Vanaf 2026 zal in de gemeentelijk begroting de verschillende budgetten worden samengevoegd, zodat de lumpsumbijdrage aan de ODNHN één op één zichtbaar wordt.

Uitvoering

Het Algemeen Bestuur van de ODNHN besluit op 9 juli 2025 over de jaarrekening 2024, de resultaatbestemming 2024, de begroting 2026 ODNHN en de gemotiveerde reactie van het DB op de ingebrachte zienswijzen.
Het DB van de ODNHN stuurt na besluitvorming de jaarrekening 2024 en begroting 2026 ODNHN tijdig naar de Minister van Binnenlands Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen

B1 Jaarstukken 2024 ODNHN

B2 AB Besluit Resultaatbestemming 2024 ODNHN

B3 Accountantsverslag 2024 ODNHN

B4 Controle verklaring bij jaarrekening 2024 ODNHN

B5 Dashboard jaarrekening 2024 ODNHN

B6 ODNHN Concept Begroting 2026

B6a Bijlage bij Begroting_ Bezuiniging scenario's

B6b Bijlage bij Begroting_ Actualisatie bedrijfsvoering

B7 Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024 en Begroting 2026 ODNHN

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de resultaatbestemming 2024, onder voorwaarde dat met professionele begeleiding wordt ingezet op efficiency en samenwerking zodat (gedeeltelijke) structurele dekking voor het robuustheidsvraagstuk wordt gevonden.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en de gelijk gebleven lumpsumbijdrage voor Opmeer overeenkomstig te verwerken in de gemeentelijke begroting.
3. Niet in te stemmen met de voorgestelde bezuinigingsscenario's omdat de uitwerking van de scenario's en de financiële consequenties onvoldoende zijn uitgewerkt.

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 9 april 2025 kenmerk
312018013.25.198

ValidSigned door A. Booij RA
op 09-04-2025

JAARSTUKKEN 2024

OPSTELLER

Organisatie	:	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Telefoon	:	088- 10 21 300
E-mail	:	postbus@odnhn.nl
Kenmerk	:	47046006
Adres	:	Postbus 2095 1620 EB HOORN
Bezoekadres	:	Dampten 2 1624 NR HOORN

DATUM

9 april 2025

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING **6**
LEESWIJZER **7**
SAMENSTELLING VAN HET BESTUUR **8**
Algemeen bestuur 8
Dagelijks bestuur 8
SAMENVATTING FINANCIËLE VERANTWOORDING **9**
Programma 1: Overzicht exploitatiesaldo milieutaken 12
Programma 2: Overzicht exploitatiesaldo VTH-plustaken 13
Programma 3: Overzicht exploitatiesaldo Overhead 14
JAARVERSLAG **15**
A. PROGRAMMAVERANTWOORDING **16**
ALGEMEEN: OMGEVINGSWET **17**
PROGRAMMA 1 MILIEUTAKEN **19**
1 Doel en resultaat 19
1.1 Milieubescherming 19
1.2 Normering geluid en bodem 19
1.3 Bodembescherming 20
1.4 Omgevingsadvies 21
1.5 Energie en circulair 21
1.6 Ondermijning 22
1.7 Natuurbescherming (gemeentelijke advisering) 23
1.8 Toezicht en Handhaving 24
2 Wat heeft het gekost? 25
2.1 Baten en lasten 25
2.1 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente 25
PROGRAMMA 2 VTH-PLUSTAKEN **26**
1 Doel en resultaat 26
1.1 Natuurbescherming 26
1.2 Zwemwaterveiligheid 27
1.3 Bodembeheer 27
1.4 Wegen en Vaarwegen 27
2 Wat heeft het gekost? 28
2.1 Baten en lasten 28
2.2 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente 28
B. PARAGRAFEN **29**
1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 30

1.1 Weerstandscapaciteit 30
1.2 Inventarisatie risico's 31
1.3 Benodigde weerstandscapaciteit 32
2 Paragraaf Financiering 34
2.1 Rentevisie 34
2.2 Risicobeheer 34
2.3 Koers- en valutarisico's 34
2.4 Renterisicobeheer 34
3 Paragraaf Bedrijfsvoering 36
3.1 Inleiding 36
3.2 Rechtmatigheidsverantwoording 36
3.3 Vennootschapsbelasting voor overheden 39
3.4 Organisatie en Personeel 40
4 Openbaarheidsparagraaf 43
JAARREKENING 44
1 Balans per 31 december 2024 45
2 Toelichting op de balans 46
2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 46
2.2 Rechtmatigheidsverantwoording 46
2.3 Vaste activa 47
2.4 Vlottende activa 49
2.5 Vaste Passiva 51
2.6 Vlottende passiva 53
2.7 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten 55
3 Overzicht van baten en lasten 56
4 Toelichting op het overzicht baten en lasten 57
4.1 Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien 57
4.2 Overzicht incidentele lasten en baten 57
4.3 Overzicht per taakveld 58
4.4 Overzicht kostenverdeling overhead 58
5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen 59
6 Wet op de vennootschapsbelasting 60
7 EMU-saldo 60
8 Gebeurtenissen na balansdatum 61
9 SISA verantwoording 62
10 Rechtmatigheidsverantwoording 63
CONTROLEVERKLARING 65
BIJLAGEN 66
Bijlage 1: Investeringsoverzicht 66

Bijlage 2: Stemverhoudingen 67
Bijlage 3: Productieaantallen Milieutaken 68
Bijlage 4: Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken 69
COLOFON.....70

INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2024. Met deze stukken legt OD NHN verantwoording af aan haar deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Holland.

Het jaar 2024 is een hectisch jaar geweest. De Omgevingswet werd van kracht en het bijbehorende Digitale Stelsel (DSO) ging in werking. We kregen er nieuwe wettelijke taken bij en het bestuur formuleerde een Plan van Aanpak Robuustheid. Daarvan heeft het ministerie I&W geoordeeld dat het inhoudelijk wel adequaat is, maar dat onvoldoende helder is of de OD NHN tijdig de robuuste status gaat bereiken. Door het voorlopig ontbreken van de financiering van het plan, loopt de implementatie dan ook ver achter bij de beoogde planning. Het twee jaar durende InterBestuurlijk Programma (IBP) Versterking VTH-stelsel liep in september weliswaar af, maar we mogen verwachten dat het vervolg de deelnemers binnen het stelsel nog jaren zal bezighouden.

Inhoudelijk ging het uitvoerende werk gewoon door en zetten onze gedreven medewerkers zich in om de leefomgeving in de regio te verbeteren. Maar ook in de uitvoering is er ongekende dynamiek: van verduurzaming van (nieuwe) woningen die leidt tot meer vergunningaanvragen, tot de zoveelste stikstofuitspraak door de Raad van State die opnieuw zorgt voor maatschappelijke onzekerheid in dit dossier.

Bovenstaande ontwikkelingen geven een toenemende druk op de werkorganisatie van OD NHN. Mede daarom is het aantal operationeel leidinggevenden in 2024 op orde gebracht en weer op het niveau zoals bedoeld bij de oprichting van de OD NHN in 2013. Ook heeft in opdracht van het algemeen bestuur in de tweede helft van 2024 een capaciteitsonderzoek plaatsgevonden ten aanzien van de afdeling bedrijfsvoering. Hierover wordt het bestuur in de eerste helft van 2025 geïnformeerd.

Omgevingsdiensten zijn een niet meer te negeren overheidspartij in de ketensamenwerking binnen het fysieke domein. Het belang van het behouden en versterken van de kwaliteit van onze leefomgeving neemt in de komende jaren dan ook zeker niet af. Dat ook de OD NHN deze positie inmiddels heeft verworven ligt aan zowel de inhoudelijke kennis als de grote betrokkenheid van mensen binnen het werkveld. Om die rol ook in de nabije toekomst te kunnen vervullen, zijn investeringen nodig. Ondertussen noopt het ravijnjaar 2026 onze gemeentelijke deelnemers tot financiële heroverwegingen. Het bij elkaar brengen van enerzijds de sterk groeiende opgaven in het fysieke domein en anderzijds de krimpende budgetten bij onze deelnemers, belooft een niet minder hectisch jaar in 2025.

Namens het dagelijks bestuur,

Q.M. 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 2024 en inzicht wordt gegeven in de taakstelling over de jaren heen. Daarna volgen de twee onderdelen jaarverslag en jaarrekening. Het jaarverslag gaat in op de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. In het hoofdstuk Jaarrekening is de balans met toelichting en de overzichten van baten en lasten met de bijbehorende toelichtingen opgenomen.

In 2024 heeft de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) milieutaken uitgevoerd voor zestien gemeenten en de provincie Noord-Holland. De OD NHN heeft in 2024 twee financieringsstromen: de milieutaken (deel 1) die we sinds de oprichting in 2014 uitvoeren 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 2024 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. P. Slettenhaar — gemeente Castricum
- Dhr. M. Zuiddam — gemeente Den Helder
- Dhr. R. Schoenmaker — 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
- Dhr. J. Schilder — 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 (plaatsvervangend voorzitter)

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 (plaatsvervangend voorzitter)
- Dhr. Q. Foppe — directeur OD NHN (secretaris)

SAMENVATTING FINANCIËLE VERANTWOORDING

Deze paragraaf geeft in hoofdlijnen inzicht in het financieel resultaat over het boekjaar 2024. De jaarrekening laat een positief saldo zien van € 1.690.000.

Het saldo van € 1.690.000 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	27.191	19.593	7.599
Programma 3 Overhead OD NHN	525	8.745	-8.220
Rente	-	-	-
Mutatie in reserves	2.312		2.312
Totaal	**30.028**	**28.338**	**1.690**

Omvang baten

De totale gerealiseerde baten 2024 liggen in lijn met de begroting 2024. Op programmaniveau en op niveau van de opbrengstcategorieën zijn wel afwijkingen tussen de gerealiseerde opbrengsten 2024 en begrote opbrengsten 2024. De belangrijkste afwijkingen kunnen als volgt worden verklaard:

Bij het programma Milieu is de vaste bijdrage uit de lumpsum € 637.000 lager uitgevallen. De overheveling van de bodemtaken van de Provincie Noord-Holland naar de gemeenten ten bedrage van € 637.000 is in de begroting ten onrechte verrekent met de lumpsum van de VTH-Plustaken. Dit had moeten worden verrekend met de het aandeel van de Provincie Noord-Holland in de milieutaken. Bij het opstellen van de begroting 2024 is geen rekening gehouden met de opbrengsten Specifieke Uitkering Interbestuurlijk programma VTH (SPUK IBP). Deze regeling liep af per 31 december 2023, maar is met een jaar verlengd tot en met 31 december 2024. De opbrengsten zijn voor de SPUK IBP daardoor € 201.000 hoger uitgevallen dan begroot. De werkzaamheden voor SPUK IBP zijn voornamelijk uitgevoerd door medewerkers in loondienst. Voor deze medewerkers is geen (tijdelijke) vervanging aangesteld. Dit heeft als gevolg dat de uitvoering van SPUK IBP leidt tot een bijdrage aan het gerealiseerde resultaat voor € 147.000.

Het Energiebesparingsakkoord (EBA) is een meerjarige subsidieregeling. De opbrengsten voor 2024 waren ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 te hoog ingeschat. De opbrengsten in 2024 zijn € 191.000 lager uitgevallen dan begroot. Desalniettemin hebben we in 2024 meer uren gerealiseerd dan ons werd gevraagd in het uitvoeringsprogramma.

De opbrengsten SPUK THE zijn in 2024 € 200.000 lager uitgevallen dan begroot. De SPUK THE regeling duurt vier jaar, onbenutte gelden zullen in de toekomst worden aangewend om de werkzaamheden inzake SPUK THE uit te voeren. De verantwoorde opbrengsten 2024 uit aanvullende taken van het uitvoeringsprogramma's en de incidentele opbrengsten zijn € 569.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de uitvoering, als gevolg van krapte arbeidsmarkt, lager is uitgevallen dan begroot. Daardoor zijn ook de personele kosten lager uitgevallen dan begroot.

Bij programma VTH-Plus is de vaste bijdrage uit de lumpsum € 637.000 hoger uitgevallen. Dit wordt, zoals hierboven weergegeven, veroorzaakt door de overheveling van de bodemtaken van de provincie Noord-Holland naar de gemeenten. In de begroting 2024 is geen rekening gehouden met aanvullende taken. Daardoor is de aanvullende bijdrage uitvoeringsprogramma is € 156.000 hoger dan begroot. Deze bate ziet toe op de uitgevoerde werkzaamheden inzake het soortenmanagementplan. Evenals bij het programma Milieu is bij het opstellen van de begroting 2024 voor het programma VTH-Plus geen rekening gehouden met opbrengsten voortvloeiende uit de activiteiten voor SPUK IBP. Daardoor zijn de baten voor SPUK IBP € 134.000 hoger uit dan begroot en draagt dit bij aan het gerealiseerde resultaat 2024 omdat de werkzaamheden zijn uitgevoerd door interne medewerkers en geen (tijdelijke) vervanging is aangetrokken.

Personele lasten

Taken binnen de lumpsumbijdrage en aanvullende opdrachten voeren we zoveel mogelijk uit met ons vaste personeel. Toch ervaren we ook in 2024 grote uitdagingen door de krapte op de arbeidsmarkt. Het is moeilijk om direct goed gekwalificeerd en ervaren personeel te vinden. Bovendien blijft het een uitdaging om zittend personeel vast te houden in een steeds concurrerender markt waarin organisaties strijden om schaarse talenten.

De personele krapte zorgde in 2024 regelmatig voor openstaande vacatures. Wanneer deze niet konden worden ingevuld door eigen personeel, waren we genoodzaakt om tijdelijke inhuur in te zetten. Toch is het voor sommige functies moeilijk om zelfs via inhuur geschikte kandidaten te vinden.

Hierdoor nemen we vaker nieuwe medewerkers met potentie, maar zonder ervaring in het gewenste vakgebied, aan. Dit vraagt om een inspanning van het bestaande personeel. Ervaren collega's worden ingezet om nieuwe medewerkers te begeleiden en op te leiden, wat betekent dat zijn minder tijd beschikbaar hebben voor hun reguliere werkzaamheden. Het opleidingsproces is echter noodzakelijk om op de lange termijn een stabiel personeelsbestand op te bouwen dat onze kerntaken kan uitvoeren.

Om de werving van personeel te verbeteren, hebben we in 2024 een raamcontract afgesloten met een wervingsbureau. Dit contract richt zich vooral op leidinggevende posities. Deze intensieve aanpak van werving en selectie heeft geleid tot extra kosten, maar is essentieel om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

Een andere uitdaging waarmee we in 2024 te maken hadden, is een hoog ziekteverzuim. Om werkdruk te verlagen en de continuïteit van onze dienstverlening te waarborgen hebben we meer tijdelijk personeel ingehuurd.

Tot slot is een deel van de personele lasten op het gebied van VTH-controles via een raamcontract uitbesteed aan een derde partij. Deze uitbesteding is noodzakelijk om (extra) taken uit te voeren en draagt eveneens bij aan de personele lasten.

De combinatie van de krapte op de arbeidsmarkt, het werven en opleiden van personeel, de kosten voor tijdelijke inhuur en uitbesteding, en de extra investeringen in werving en selectie, heeft geleid tot een stijging van de personele lasten in 2024.

ICT

De incidentele uitgaven op het gebied van ICT-projecten waren in 2024 aanzienlijk. Deze uitgaven hebben voornamelijk betrekking op de implementatie- en ontwikkelingskosten van het zaaksysteem en bedrijfsinformatiesysteem.

De incidentele projectkosten die uit deze implementaties en doorontwikkelingen voortvloeien worden gedekt uit de bestemmingsreserve MP ICT. De investeringen in ICT zijn cruciaal voor het verbeteren van onze processen en het verhogen van de efficiëntie binnen de organisatie. We blijven alert op het beheer van deze kosten, terwijl we tegelijkertijd zorgen voor een toekomstbestendige ICT-infrastructuur.

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 tussen de taakvelden Milieu en VTH-Plus.

Dotatie en onttrekking aan de reserves

De dotatie aan de algemene reserve en bestemmingsreserve 2024 hebben plaatsgevonden conform resultaatbestemming 2023. Er hebben zich geen andere dotaties gedurende 2024 voorgedaan. De onttrekkingen die in 2024 hebben plaatsgevonden zijn in overeenstemming met de resultaatbestemming 2023 en gemaakte afspraken. De onttrekkingen zijn in overeenstemming met de verhouding die gedaan is bij de vorming van de reserves. De onttrekking van de reserve Masterplan ICT is gebaseerd op de verdeelsleutel die is gehanteerd voor de verdeling van de overhead over milieutaken en de VTH-plustaken.

Rentebaten

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. De rentebaten in de begroting 2024 bedragen € 15.000. De gerealiseerde rentebaten 2024 bedragen € 328.000. Dit wordt veroorzaakt doordat het rentepercentage afgelopen jaren is gestegen ten opzichte van het moment van het opstellen van de begroting 2024.

Hieronder wordt kort per programma Milieutaken, VTH-plustaken en de overhead de grootste financiële verschillen aangegeven.

In de derde tertaalrapportage van het Uitvoeringsprogramma 2024 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 2023	Raming 2024	Realisatie 2024
Baten	15.821	18.613	17.573
Lasten	16.263	18.613	18.135
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**-442**	**-**	**-562**
Onttrekkingen reserves:			
- Bestemmingsreserve Verstevigen Bedrijfsvoering	-	-	207
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	463	-	361
- Bestemmingsreserve CAO	650	-	604
Subtotaal reservemutaties	**1.113**	**-**	**1.172**
Gerealiseerd resultaat	**671**	**-**	**610**

Verschillenanalyse:

Onderwerp	Bedrag	V/N
Kosten personeel primair proces	2.883	V
Kosten Inhuur personeel primair proces	2.510	N
Kosten Inhuur personeel opdrachten buiten UP primair proces	1.197	V
Kosten overige personeelslasten	82	N
Kosten onvoorzien	60	V
Licentiekosten primair proces	85	N
Baten LS	637	N
Baten aanvullende opdrachten	569	N
Baten Energiebesparingsakkoord	191	N
(Aandeel in) Baten SPUK IBP	201	V
Baten SPUK THE	200	N
Aandeel in renteopbrengsten overhead	199	V
Aandeel in salarissen overhead	533	V
Aandeel in inhuur personeel overhead	1.130	N
Aandeel in kosten werving en selectie overhead	61	N
Aandeel in kosten voormalig personeel overhead	63	N
Aandeel in ICT Projecten overhead	361	N
Aandeel in ICT voorzieningen / telefonie overhead	244	V
Aandeel in overige huisvestigingskosten overhead	61	N
Aandeel in overige overhead	110	V
Voorziening terugbetaling inkomsten bodemloket	100	N
Onttrekking aan reserves	1.172	V
Overige	61	V
Saldo	**610**	**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 2023	Raming 2024	Realisatie 2024
Baten	9.300	9.079	10.143
Lasten	8.921	9.079	10.203
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**379**	**-**	**-60**
Onttrekkingen reserves:			
- Bestemmingsreserve Verstevigen Bedrijfsvoering	-		119
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken	-		442
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	295		207
- Bestemmingsreserve CAO	397		372
Subtotaal reservemutaties	**692**	**-**	**1.140**
Gerealiseerd resultaat	**1.071**	**-**	**1.080**

Verschillenanalyse:

Onderwerp	Bedrag	V/N
Kosten personeel primair proces	92	V
Kosten inhuur personeel primair proces	389	N
Uitkeringen UWV	75	V
Overige personeelskosten	61	N
Kosten onvoorzien	64	V
Baten LS	637	V
Baten aanvullende bijdrage UP	156	V
(Aandeel in) Baten SPUK IBP	134	V
Aandeel in rentebaten	114	V
Aandeel in salarissen overhead	128	V
Aandeel in inhuur personeel overhead	647	N
Aandeel in ICT Projecten overhead	207	N
Aandeel in ICT voorzieningen / telefonie overhead	140	V
Overige overhead	103	N
Onttrekking aan reserves	1.140	V
Overige	193	N
Saldo	**443**	**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 2024 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 Overhead	Realisatie 2023	Raming 2024	Realisatie 2024
Baten	405	15	525
Lasten	7.935	7.165	8.745
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**-7.530**	**-7.150**	**-8.220**
Reservemutaties	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**-7.530**	**-7.150**	**-8.220**

Verschillenanalyse:

Onderwerp	Bedrag	V/N
Kosten personeel	661	V
Kosten inhuur personeel (deels dekking door reserves via de programma Milieu en VTH-plus)	1.586	N
Kosten inhuur personeel SPUK Interbestuurlijk programma	191	N
Kosten werving en selectie	96	N
Kosten voormalig personeel	100	N
Kosten ICT Licentie, werkplekvoorzieningen en telefonie	321	V
Kosten overige huisvesting	96	N
Kosten WKR	73	V
Rentebaten	313	V
Kosten ICT-projecten (dekking door reserves via de programma Milieu en VTH-Plus)	568	N
Baten SPUK Interbestuurlijk programma (aandeel betrekking op overhead)	186	V
Overige	13	V
Saldo	**1.070**	**N**

(N= nadeel; V = voordeel)

JAARVERSLAG

A. PROGRAMMAVERANTWOORDING

ALGEMEEN: OMGEVINGSWET

Wat wilde de OD NHN bereiken?

De OD NHN werkt vanaf 2024 volgens de Omgevingswet. Hierdoor zijn de procedures, de kaders waaraan vergunningaanvragen worden getoetst en de regels waarop wordt toegezien veranderd. Hierbij hoort ook de grotere afwegingsruimte die onze deelnemers bij inwerkingtreding van de Omgevingswet krijgen. Veel valt onder het overgangsrecht. Voor het toetsingskader voor vergunningen zijn dit onder andere het gemeentelijk Omgevingsplan, dat bestaat uit alle vigerende bestemmingsplannen, de set aan landelijke regels die overgaan naar de lokale overheid en de vigerende gemeentelijke verordeningen. Sinds de intrede van de Omgevingswet verlenen we vergunningen op basis van activiteiten in plaats van inrichtingen. Dit geldt ook voor het toezicht op basis van milieubelastende activiteiten.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Van voorbereiden naar werken met

Het jaar 2024 stond, na de intensieve in- en externe voorbereiding in eerdere jaren, vooral in het teken van de Omgevingswet. Hierbij hoorde ook de afhandeling van nog lopende aanvragen onder de oude wetgeving (de Wabo) en het daarbij geldende overgangsrecht. Mede door de gedegen, maar arbeidsintensieve in- en externe voorbereiding, was de technische invoering een succes. In een enkel geval bleek de routering tussen gemeente en de omgevingsdienst nog niet volgens afspraak te verlopen, maar dit is rechtgezet.

Overgangsrecht

De behandeling van veel aanvragen viel in 2024 onder het overgangsrecht. Voor het toetsingskader voor vergunningen zijn nu onder andere het gemeentelijk Omgevingsplan, bestaande uit de bestemmingsplannen, en de set aan landelijke regels en de gemeentelijke verordeningen relevant.

Landelijk en regionaal beeld

Het landelijke en regionale beeld is dat het aantal meldingen en nieuwe aanvragen voor een reguliere vergunning onder de Omgevingswet nog achterblijft bij de situatie onder de Wabo. We herkennen dit uit de praktijk. Hiervoor is een combinatie van factoren de oorzaak:

- Het verwerken van vergunningaanvragen en het doen van meldingen via de DSO was voor initiatiefnemers, hun adviseurs én de overheid complex. We steken momenteel dan ook veel tijd in de begeleiding van initiatiefnemers en het uitbouwen van de eigen kennis en ervaring.
- Daarnaast speelde ook de noodzaak tot vooroverleg en het uitvoeren van participatietrajecten een rol. De doorwerking van de nieuwe wetgeving op de bedrijfsvoering, met name rond de eigen verantwoordelijkheid van bedrijven in de zorgplicht, was onduidelijk. Dit leek de initiatiefnemers af te schrikken. Vooral voor onze toezichthouders is de inhoudelijke duiding van het begrip zorgplicht een uitdaging.
- De agrarische sector heeft met grote onzekerheden te maken. Denk bijvoorbeeld aan de voortgaande jurisprudentie rondom stikstof en stalsystemen, de aanpassingen in de Aeriuscalculator, de (on)mogelijkheden van in- en extern salderen én de maatschappelijke zorgen over spuitzonering en de waterkwaliteit. De sector wacht af waar het kabinet voor hun mee komt. Zij houden initiatieven vast tot er weer meer ruimte komt om te ondernemen. Op dat moment zullen we alle zeilen moeten bijzetten om iedereen tijdig te helpen.
- Door stijgende rente, grond- en bouwkosten liep het aantal bouwaanvragen al enige tijd terug. Dit heeft ook invloed op het werk van de omgevingsdiensten. Inmiddels lijkt de lijn omhoog weer gevonden te zijn.

Vooroverleg

Het is belangrijk dat onze organisatie vooraf door opdrachtgevers, initiatiefnemers en ketenpartners bij processen betrokken wordt én dat onze rol op tijd duidelijk is. We zien hier een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor alle betrokkenen. Hierdoor wordt er in procedures tijdig beschikt, kunnen we juist en volledig adviseren op adviesvragen en optimaliseren we de dienstverlening richting initiatiefnemers.

Regionaal overleg voortgezet

Het regionale overleg van de programmamanagers in Noord-Holland Noord is in een nieuwe vorm voortgezet. Nagenoeg alle betrokken overheden, inclusief de provincie, gemeenten, de drie grote GR-en en het waterschap, zijn aangesloten bij dit overleg.

Onder de nieuwe titel “Programma Samenwerking Omgevingswet” (PSO) wordt bijvoorbeeld gekeken naar verdere uitwerking of herijking van de onderlinge werkafspraken in de regio. Werken die zoals we dat bedacht hebben, wat moeten we behouden, waar zit nog ruimte voor verbetering?

15% Omgevingswet is nu ingevoerd

Op dit moment is iets meer dan vijftien procent van de Omgevingswet met succes ingevoerd. Hierbij gaat het vooral om de directe uitvoering van VTH-taken. De komende jaren werken we aan het opstellen van omgevingsvisies en omgevingsplannen. Daarmee krijgt de wet voor een steeds groter deel een plaats in de samenleving.

PROGRAMMA 1 MILIEUTAKEN

1 Doel en resultaat

1.1 Milieubescherming

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures, het afhandelen van meldingen, advisering en toezicht én handhaving werken wij aan het schoon, veilig, gezond en duurzaam wonen, werken en recreëren in Noord-Holland Noord. Daarmee draagt onze organisatie actief bij aan het oplossen van grote maatschappelijke vraagstukken.

Ons werkterrein omvat onder andere bedrijfsgebonden milieutaken, bodemenergiesystemen, asbestsloop, controle en handhaving en de (gemeentelijke) advisering op het gebied van natuur, ruimtelijke ordening, geluid, lucht, licht, bodem en externe veiligheid.

We dragen bij aan initiatieftafels, bij de omgevingsscan en omgevingsplannen, vergunnings- en toezichts-/handhavingstrajecten.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Onze procedures rond adviezen, meldingen en vergunningaanvragen zijn vooral vraaggestuurd. Maatschappelijke initiatieven van bedrijven, burgers en overheden én de ambities van onze eigenaren/opdrachtgevers bepalen de werkvoorraad. Veel hangt daarbij af van de juistheid en volledigheid van de aangeboden dossiers en onze betrokkenheid aan de voorkant van het proces.

Tegen het einde van 2024 zien we dat we voor vergunningaanvragen beter worden gevonden. Het doen van meldingen en de uitnodiging voor initiatieftafels bij de deelnemers, blijft alleen achter bij de gezamenlijke verwachting en ervaringscijfers. We denken dat de complexiteit van de DSO hierbij een rol speelt. Initiatiefnemers hebben moeite om hun milieubelastende activiteiten goed te melden en wachten met het melden van hun activiteiten. Er is nog te weinig ervaring met de Omgevingswet om te zeggen of er vanuit het toezicht meer ongemelde activiteiten zijn. Dit zal de komende tijd blijken.

1.2 Normering geluid en bodem

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door de Omgevingswet krijgen gemeenten extra taken en verantwoordelijkheden als het gaat om de normering van geluid:

- Onder de Omgevingswet is de rekensystematiek voor gezoneerde industrieterreinen veranderd.
- 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.
- Gemeenten moeten onder de Omgevingswet geluidsnormen opnemen in het Omgevingsplan.

We beheren de bodemkwaliteitskaarten en houden als plustaak de nota bodembeheer actueel voor onze opdrachtgevers. Ook maken we dit via onze website digitaal inzichtelijk, zodat grondverzet in onze regio zo makkelijk mogelijk wordt gemaakt.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

<u>Geluid</u>

Voor geluidnormering zijn we begonnen met het dezoneren van enkele geluidgezoneerde industrieterreinen. Daarnaast is er een plan van aanpak opgesteld om de basisgeluidemissiekaart vast te leggen. Alle gezoneerde bedrijventerreinen zijn actueel en digitaal vastgelegd in GeoMilieu.

Hiermee kunnen we beoordelen of nieuwe bedrijven, of uitbreidingen, binnen de geluidzone van het industrieterrein passen.

Verder is er een verdiepingsslag gemaakt in de beoordeling van geluidberekeningen waar nieuw geplaatste warmtepompen aan moeten voldoen. Daarnaast worden er op dit moment 35 saneringsprojecten (wegverkeerslawaai) uitgevoerd. In totaal worden er 3.954 woningen gesaneerd. Er zijn inmiddels 3 projecten gereed.

Bodem

Voor burgers en bedrijven hebben we een bodeminformatiesysteem en bodemloket beschikbaar. Om de kwaliteit hiervan te waarborgen, hebben we een eigen foutentool ontwikkeld. Hierdoor zijn we vanaf 2025 niet meer afhankelijk van externe partijen om onze bodemdata te beheren en valideren.

In het kader van de omgevingswet is de daadwerkelijke verdeling van de overgangsrechtslocaties bodem vastgelegd. Alle bodemtaken vanuit de warme overdracht van de provincie 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 en wordt hiermee de nota geactualiseerd.

1.3 Bodembescherming

Wat wilde de OD NHN bereiken?

We willen een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland realiseren waarbij zich geen risico's voordoen voor gezondheid en milieu. Dit doen we door nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen te voorkomen en verontreinigde ondergrond te saneren en/of beheren. Door het evenwichtig toedelen van functies aan locaties en het stellen van regels aan activiteiten kunnen we de gewenste bodemkwaliteit bereiken. Het gaat hierbij om de chemische bodemkwaliteit en om thema's zoals het verlies van organische stof of verzilting.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De voor de gemeente ingeplande controles Graven en Saneren blijven achter op de prognose. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is het bevoegd gezag voor Graven en saneren (voorheen Wet bodembescherming) voor de meeste activiteiten overgegaan van de provincie naar de gemeenten. Het blijkt dat veel meer activiteiten nog vallen onder het overgangsrecht, waardoor de provincie het bevoegde gezag is. De taken zijn dus wel uitgevoerd maar onder het mandaat van een ander bevoegd gezag. De komende jaren zullen steeds minder activiteiten onder het overgangsrecht vallen en zal de gemeente het bevoegde gezag worden. Daarnaast zijn zaken informatieplicht voor de gemeente behandeld.

Met behulp van geavanceerde machine learning-tools in GIS hebben we historische gegevens van oude kaarten geanalyseerd en gevisualiseerd. Met behulp van deze inzichten kunnen we bij planologische ontwikkelingen en bouwaanvragen sneller en nauwkeuriger advies geven.

Daarnaast hebben we een koppeling tussen de bodemkwaliteitskaarten en het bodeminformatiesysteem gerealiseerd. Hiermee kunnen een 'Vlekkenkaart' genereren. Deze kaart biedt aanvragers en toepassers eenvoudiger inzicht in de duurzame en veilige toepassingsmogelijkheden van grond.

Voor de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Hollands Kroon, Hoorn en Medemblik hebben we grondstromen in kaart gebracht. Dit biedt meer inzicht in het duurzame gebruik van grond. Uit onze analyse blijkt dat de kwaliteitsklasse "Landbouw/natuur" vaak lange transportafstanden aflegt en regelmatig wordt toegepast op locaties waar ook "Wonen" of "Industrie" mogelijk zou zijn. Op basis hiervan hebben we een rapport opgesteld met conclusies en aanbevelingen. Deze wordt begin 2025 gedeeld met de betrokken gemeenten.

1.4 Omgevingsadvies

Wat wilde de OD NHN bereiken?

De ontwikkeling van omgevingsvisies en omgevingsplannen vraagt de komende jaren nog veel aandacht. Niet alleen het organiseren van burgerparticipatie is daarbij een uitdaging, maar ook de benodigde integrale inhoudelijke afwegingen. We willen ervoor zorgen dat onze kennis en kunde nog beter aan de voorkant van een voorgenomen initiatief beschikbaar is.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

In het begin van het jaar zagen wij de vraag naar ROM-adviezen wat afnemen. Deelnemers lieten hun plannen graag nog in 2023, op basis van de oude wetgeving, toetsen. Inmiddels zien we dat de vraag naar advies weer gestabiliseerd is en de doorlooptijd van adviesverzoeken op het gewenste niveau blijft.

Er is samengewerkt met gemeenten om specialistische kennis over omgevingsaspecten in te brengen. Hiermee is ook een goede doorontwikkeling gemaakt van onze producten op dit vlak (omgevingsanalyse en omgevingsscan). Daarnaast is er een verbeterslag gemaakt in het digitaliseren van de omgevingsscan.

Door deelname aan het grootschalige gebieds-ontwikkelproject Maritiem Cluster in Den Helder, is er een vroegtijdig integraal advies gegeven voor omgevingsaspecten en vergunningstrajecten. Dit is geheel in lijn met de doelstelling van de nieuwe Omgevingswet om latere procedures te versnellen en mogelijke schade door uitstel te voorkomen.

Het team Omgevingsadvies is betrokken bij de Taskforce energie infrastructuur, die versnelling van het realiseren van netuitbreidingen als doel heeft.

1.5 Energie en circulair

Wat wilde de OD NHN bereiken?

In het kader van een gezonde en veilige leefomgeving, willen we een aanjagersrol spelen op het gebied van de energietransitie, energiebesparing en circulaire economie.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

<u>Energiebesparing particulieren</u>

Er is een belangrijke bijdrage geleverd aan de isolatieaanpak van gemeenten. Dit is gedaan met behulp van de inzet Energie-armoedegelden en de Nationale Isolatieaanpak.

De campagne "Gluren bij duurzame buren" is ook in 2024 doorgezet (met uitzondering van de gemeenten Dijk en Waard, Schagen en Texel). Hierbij nemen we een kijkje bij buren in de regio die duurzame maatregelen hebben uitgevoerd. We doen dit in de vorm van een online event met experts en een mobiele showroom van het Duurzaam Bouwloket. De video's van de regio Noordkop zijn in 2024 opgenomen en worden in 2025 uitgezonden. In de regio Alkmaar is gewerkt aan het projectplan.

<u>Energiebesparing bedrijven</u>

Voor verschillende gemeenten voeren we een coördinatierol uit voor de stimulering van verduurzaming bij bedrijven. Vanuit het Energiebesparingsakkoord Bedrijven NH bestaan budgetten om een energiescan/Erkende Maatregelen Lijst audit uit te voeren.

We hebben weer een bijdrage geleverd aan de Duurzaam Ondernemen Awards Medemblik. Op basis van het thema zijn er beoordelingscriteria opgesteld voor de prijs voor de meest duurzame ondernemer én de meest innovatieve ondernemer. Er zijn interviews afgenomen bij de genomineerde ondernemers en verwerkt in een matrix waarop de jury haar keuze voor de winnaar kon baseren. Hiermee zorgen we voor aandacht en bewustwording voor de positieve maatschappelijke impact van duurzaam ondernemen.

Met betrekking tot de Green Deal Zorg zijn er twee bijeenkomsten georganiseerd voor ziekenhuizen en zorginstellingen. Eén bijeenkomst ging over nieuwe wetgeving en de ander over circulaire toepassingen. Er is meegewerkt aan een video over de Green Deal Zorg om te laten zien wat hierbij de rol van de omgevingsdienst is.

Samenwerking op het gebied van duurzaamheid wordt gestimuleerd door de opzet van de Werkgroep Communicatie Duurzaamheid West Friesland. Hierbij wordt wekelijks overleg georganiseerd en acties gecoördineerd. Een Communicatiejaarplan 2025 is opgesteld aan de hand van het Jaarplan 2025.

Naast het uitvoeren van de controles energiebesparing bij bedrijven, hebben wij een bijdrage geleverd aan vijf Rekenkameronderzoeken. Hiervan is er een landelijk en vier regionaal (Alkmaar, Den Helder, Hollands Kroon en Koggenland).

We leveren periodiek rapportages aan de gemeenten over de voortgang van het Energiebesparingsakkoord (EBA). Daarnaast werken we samen met de provincie en de gemeenten aan een plan van aanpak om de volgende stappen in de versnelling te kunnen zetten.

Circulair

We werken vanuit twee sporen mee aan de circulaire transitieopgave:

- Spoor 1: zet in op de verkenning van ruimte binnen VTH. Hierin ligt de focus op wat mogelijk en nodig is (voor bevoegde gezagen) om te sturen op circulaire bedrijfsvoering en ketensamenwerking. We hebben dit gedaan door zitting te nemen in het coördinatieteam Circulair van Omgevingsdienst NL.
- Spoor 2: zet in op het stimuleren van circulaire materiaalketens. Dat doen we vanuit de strategie en Actieagenda Circulair Westfriesland 2023-2026. We werken samen met meerdere partners. We zetten in op circulaire materiaalketens binnen de sectoren Agrarisch, Bouw, GWW/Infra, Zorg en Maakindustrie (Textiel en E-waste). Per sector werken overheden en ketenpartners samen aan oplossingen om materiaalketens te sluiten. We verzorgen coördinatorschap van de samenwerking en de uitvoering van de actieagenda.

Dit hebben we in 2024 opgeleverd:

1. De start van het Biobased Innovatie HUB met inzet op 3 programmalijnen:
   a. Biobased composieten en binders (samenwerking met o.a. InHolland, AMS, EBS NPSP, Spaak, en Cirqlar, ONHN). Hiervoor is een gezamenlijke EFRO-subsidie voorbereid en ingediend.
   b. Biobased Industriële bouw (samenwerking met industriële bouwers en woningcorporaties in NH verenigd in NH Bouwstroom).
   c. Teelt voor Bouw (samenwerking met o.a. Vertify, telers, AMS en TNO)
2. Een projectvoorstel voor Regiodeal NHN: Circulaire bouwmaterialen strategie NHN.
3. De verkenning effect van micro-organismen en drijfmest afgerond.

De subsidieaanvraag EIP is ingediend voor Experimententuin NHN, waarin we met partners willen inzetten op 4 programmalijnen: Plastic vrije landbouw, Sluiten mestkringloop, verbeteren mestkwaliteit (vanuit meten=weten aanpak), Klimaat- en natuur inclusieve landbouw.

1.6 Ondermijning

Wat wilde de OD NHN bereiken?

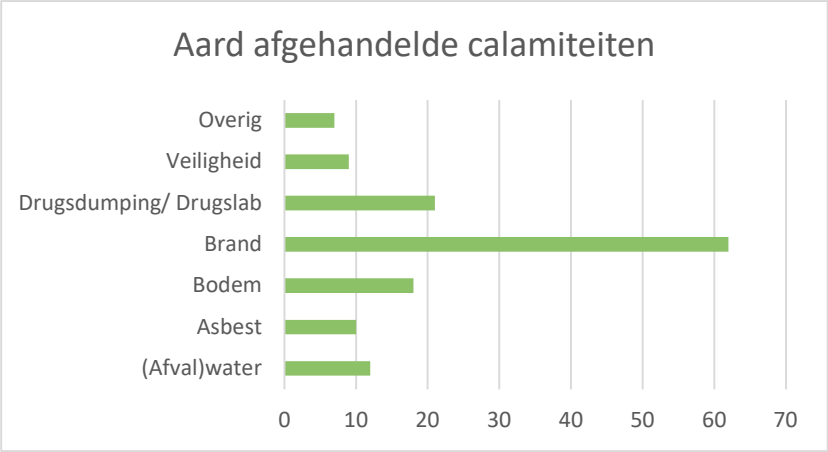
We willen ondermijning tegengaan en milieucriminaliteit bestrijden. Ondermijning is een relatief begrip en gaat om verschillende onderwerpen. Toch is ongeveer 90% drugs-gerelateerd. Het Ministerie van Justitie & Veiligheid heeft opdracht gegeven om het Landelijke Informatie en

Expertise Centrum (LIEC) op te richten, met daarnaast diverse regionale informatie- en expertisecentra (RIEC).

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

In samenwerking met, en onder regie van, diverse gemeenten zijn in totaal 17 gezamenlijke controleronden op bedrijventerreinen uitgevoerd. Ter voorbereiding van deze controleronden hebben we risicoanalyses uitgevoerd waarbij potentiële ondermijnende activiteiten en/of milieucriminaliteit in kaart zijn gebracht.

We zijn 24/7 bereikbaar voor calamiteiten. Het aantal oproepen via de meldkamer is in 2024 aanzienlijk toegenomen. In totaal zijn we 139 maal opgeroepen. Dit is twee keer zoveel dan verwacht. Opvallend is de toename van het aantal meldingen over drugsafvaldumpingen en/of drugslabs. Voor het afhandelen van drugsafvaldumpingen is samen met de overige omgevingsdiensten in Noord-Holland, de Veiligheidsregio NHN en de politie een protocol opgesteld. In dit protocol is afgesproken dat de omgevingsdiensten een coördinatierol hebben.



In oktober hebben we een bijeenkomst georganiseerd over het afhandelen van calamiteiten en hoe op te treden bij drugsafvaldumpingen. Voor deze bijeenkomst waren collega's van gemeenten, politie, brandweer, NH Samen Veilig en Staatsbosbeheer uitgenodigd. Met deze bijeenkomst wilden we kennis delen en samenwerking tussen partijen verstevigen.

1.7 Natuurbescherming (gemeentelijke advisering)

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door op een adequate, professionele en transparante wijze gemeenten te adviseren over natuurwetgeving dragen we bij aan:

- Het behouden en herstellen van de biologische diversiteit.
- Het beschermen en ontwikkelen van de natuur.
- Het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van (maatschappelijke) functies.
- Het mogelijk maken van maatschappelijke initiatieven met oog voor de bescherming van de natuur.
- Het verzekeren van een samenhangend advies gericht op het behoud en beheer van waardevolle natuur(gebieden) en natuurverbindingen.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

In 2024 zijn we bij gemeentelijke natuuradvisering volledig op sterkte gekomen. Hierdoor zijn we ingelopen op de zes maanden wachttijd. We halen nu in de meeste gevallen de adviestermijn van twee weken.

Hierdoor is er ook ruimte om andere projecten op te pakken, zoals omgevingsscans en het leveren van een bijdrage aan de soortenmanagementplannen (SMP's). Daarnaast is er in samenwerking

met de provincie gewerkt aan het opstellen van een brochure over natuurvriendelijk isoleren. Verder hebben we de Woningbouwkaart voor al onze gemeentelijke deelnemers geactualiseerd.

We hebben een belangrijke bijdrage geleverd aan de verduurzamingsopgave bestaande woningvoorraad in combinatie met soortenbescherming. Door te adviseren over de juiste keuzes en het stimuleren van maatregelen, blijven de woningen en de omgeving geschikt voor burgers als 'inwonende' dieren.

1.8 Toezicht en Handhaving

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Met behulp van het uitvoeren van toezicht, zorgen we voor meer naleving van de regelgeving. We handhaven overtredingen op een open, eenduidige en voortvarende manier. Hierdoor zorgen we voor een gevoel van veiligheid bij de burger, verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en versterking van het vertrouwen in de overheid.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Om zo efficiënt mogelijk te werken, zijn we in 2024 gestart met het project tankstations. Dit is een innovatief project met een visie naar het 'nieuwe werken'. Hierdoor zijn meer dan 140 tankstations in Noord-Holland Noord volledig gecontroleerd.

Het project tankstations was belangrijk, leerzaam, uitdagend en innovatief. De regelgeving rondom tankstations is vernieuwd, omvangrijk en complex. Doordat in een korte periode alle tankstations, door een vast team van toezichthouders zijn gecontroleerd, kunnen we stellen ze allemaal aan dezelfde actuele normen en eisen zijn getoetst.

Er zijn relatief veel overtredingen geconstateerd. Veel tankstations zijn nabij woningen gevestigd, waardoor vooral de omgevingsveiligheid een belangrijk aspect van de controle vormt.

In 2024 zijn we begonnen met het gebruik van digitale checklisten. Digitale checklisten vertaalt regelgeving naar eenvoudige checklisten. We verwachten door deze uniforme manier van werken de kwaliteit van de uitvoering te verhogen én de administratieve lasten voor de toezichthouder te verlagen. Daarnaast worden de resultaten van het toezicht op voorschriftenniveau vastgelegd en kunnen we deze data gebruiken om de informatiegestuurde handhaving te verbeteren. De eerste resultaten zijn positief.

In de periode september tot en met december zijn alle 32 vuurwerkopslagplaatsen en/of -verkooplocaties meerdere malen gecontroleerd op de naleving van de voorschriften. Alle geconstateerde overtredingen zijn direct of na aanschrijving opgeheven.

In totaal zijn 1.075 meldingen overlast door ons ontvangen en afgehandeld. De meeste meldingen overlast zijn: geluidsoverlast (57%) afkomstig van horecabedrijven, windturbines en knalapparaten en geuroverlast (24%).

2 Wat heeft het gekost?

2.1 Baten en lasten

De baten en lasten van het programma Milieu kunnen als volgt worden samengevat:

(bedragen * € 1.000)

OD Uitvoeringstaken	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Totale baten	15.821	18.613	17.573
Totale lasten	16.263	18.613	18.135
Saldo van baten en lasten	**-442**	**-**	**-562**
Mutaties in reserves	1.113	-	1.172
Resultaat	**671**	**-**	**610**

2.1 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten inclusief toerekening van overhead en de algemene dekkingsmiddelen, heffing VPB, onvoorziene bedragen, rente en mutaties van de reserve aangegeven voor het programma Milieu.

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb), onvoorzien en rente (volgens vernieuwde BBV)

2024	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	17.240	12.573	4.666
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	334	5.562	-5.228
Heffing VPB (vrijgesteld)	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-
Rente	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**17.573**	**18.135**	**-562**
Mutaties in reserves	1.172	-	1.172
Resultaat	**18.746**	**18.135**	**610**

PROGRAMMA 2 VTH-PLUSTAKEN

1 Doel en resultaat

1.1 Natuurbescherming

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door het vergunningsproces op een adequate, professionele en transparante wijze uit te voeren dragen we 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.
- Het verzekeren van een samenhangend beleid gericht op het behoud en beheer van waardevolle Natura 2000-gebieden vanwege hun bijdrage aan de biologische diversiteit.
- Het bijdragen aan de voedselzekerheid door mogelijkheden te bieden voor het beperken van onder andere vraatschade aan gewassen.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Afstemming beleid en uitvoering

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen, is er regelmatig (ambtelijk) overleg tussen de provincie en onze organisatie. Een belangrijk onderdeel was het stikstofbeleid en de verificatie van de PAS-melders. Daarnaast bespraken we de risico- en aandachtdossiers met de desbetreffende gedeputeerden. Verder sloten we voor verschillende taakvelden aan bij landelijke en regionale inhoudelijke overleggen en hebben we overleg met andere omgevingsdiensten, handhavingspartners, gemeenten en met andere provincies gehad.

Soortenmanagementplannen

In het derde tertaal van 2024 zijn de eerste besluiten voor een gebiedsgerichte omgevingsvergunning genomen gebaseerd op een soortenmanagement plan. Meerdere partijen, waaronder onze organisatie, hebben inspanningen geleverd om tot dit resultaat te komen. Het werken met SMP's biedt de mogelijkheid om inwoners tegemoet te komen in de procedure. Dit leidt namelijk tot een versnelling zonder de bescherming van de natuur uit het oog te verliezen.

PAS-melders

Het nog lopende project van verificatie is weerbarstig door de grote juridische, procedurele en inhoudelijke complexiteit. De inzet van extra vergunningverleners en uitbreiding van de juridische capaciteit, zorgen voor extra inzet op de beoordeling van de meldingen. Doordat alle onderdelen aan elkaar gerelateerd zijn, is het arbeidsintensief en vraagt dit om maatwerk. Hierdoor rust ook de eindbeoordeling op een klein aantal specialisten.

Om voor de terechte PAS-melders tot een oplossing te komen, zoeken we naar wat helpend en nodig is. De pilot op Texel heeft hierbij de prioriteit. Eind 2024 zijn al ruim 30 van de 167 PAS-melders voorzien van een verificatie. Begin 2025 komt dit in een versnelling richting de deadline van 28 februari. Dan ontvangt de meerderheid bericht over of zij een terechte melding hebben gedaan. Met een positieve verificatie komen PAS-melders in aanmerking voor (landelijke) regelingen.

Stikstof bedrijvenregister

Samen met andere omgevingsdiensten, provincies en BIJ12 wordt gewerkt aan een (landelijk) bedrijvenregister. Dit register helpt in de toekomst met het verbeteren van de prioritering van controles en het verlenen van vergunningen. Hieruit voortvloeiend is Team Stikstof een pilot gestart om hieraan concreet vorm te geven. Ook wordt er een overzicht gemaakt van bedrijven

zonder natuurvergunning. Prioritering voor controles vindt plaats op basis van afstand tot Natura 2000-gebieden, controlehistorie en andere beschikbare data.

Inzet drones

In 2024 hebben we meer gebruik gemaakt van onze drones. Door inzichtelijk te maken waarvoor de drones ingezet kunnen worden, en welke informatie daarbij verkregen kan worden, werd de vraag een stuk groter. Voor verschillende taakvelden zijn dronevluchten gemaakt en is de verkregen informatie gebruikt voor vergunning- en handhavingsprocessen. Eind 2024 hebben we onderzoek gedaan naar de inzet van onze dronebeelden. Naar aanleiding van dit onderzoek, hebben we software aangeschaft om dronebeelden om te kunnen zetten in 2d- en 3d-modellen. Dit is van enorme meerwaarde voor het in kaart brengen van grotere projecten.

1.2 Zwemwaterveiligheid

Wat wilde de OD NHN bereiken?

De OD NHN zorgt ervoor dat de zwemlocaties en zweminrichtingen veilig en hygiënisch zijn en dat de locaties voldoen aan de geldende regelgeving.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Meldingen werden integraal beoordeeld op juistheid en volledigheid. In een multidisciplinair team vindt regelmatig technisch overleg plaats. Daarin wordt kennis gedeeld en nieuwe of gewijzigde wetgeving besproken. Op deze manier beoordelen we de consequenties voor onze producten en diensten. In afstemming met de provincie wordt zo nodig maatwerkvoorschriften opgesteld.

Daarnaast zijn we landelijk steeds meer in beeld als partner bij de uitvoering. We zijn adviespartner voor de branche en delen projectmatig onze expertise van zwemwater-behandeling. We ondersteunden de provincie Noord-Holland in haar verkenning naar provinciaal zwemwaterbeleid.

Vanuit de Omgevingswet moet voor de badwaterbassins aan meer parameters worden voldaan dan voorheen. Ook zijn veel, al bestaande parameters, aangescherpt. Daarnaast is de frequentie van metingen omhooggegaan. Om alle binnenkomende laboratoriumuitslagen goed te kunnen beoordelen, is er in 2024 een nieuw systeem ontwikkeld.

We merken dat het in de praktijk moeilijk is om aan alle parameters te voldoen. Dit is een landelijk probleem. Wij zijn betrokken bij de landelijke overleggen en werkgroepen hoe hier mee om te gaan.

1.3 Bodembeheer

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van 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. Daarnaast is er gewerkt aan een verdere overdacht van de Wbb-taken naar de gemeente. Met als doel tot een efficiënter proces te komen voor initiatiefnemers met betrekking tot hun werkzaamheden.

1.4 Wegen en Vaarwegen

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Samen met de provincie werken we aan het project Stip op de horizon. Binnen dit project zijn werkprocessen in kaart gebracht en geëvalueerd. Mogelijke knelpunten in het werkproces zijn meegenomen in een opgerichte werkgroep om deze gezamenlijk aan te pakken en op te lossen. Wij sluiten ook aan bij deze werkgroep.

Er is gewerkt aan het in kaart brengen van de beroepsvaart op de K19 Ringvaart Haarlemmermeer. Uit de praktijk is gebleken dat er op de K19 vaak te hard wordt gevaren door de beroepsvaart. Om schade aan oevers te voorkomen worden schippers actief aangesproken en ingelicht over de maximaal toegestane snelheid. Samen met de provincie zal worden besproken hoe het probleem van te snel varen verder aangepakt kan worden.

2 Wat heeft het gekost?

2.1 Baten en lasten

De baten en lasten van het programma VTH-Plus kunnen als volgt worden samengevat:

(bedragen * € 1.000)

OD Uitvoeringstaken	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Totale baten	9.300	9.079	10.143
Totale lasten	8.921	9.079	10.203
Saldo van baten en lasten	**379**	**-**	**-60**
Mutaties in reserves	692	-	1.140
Resultaat	**1.071**	**-**	**1.080**

2.2 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten inclusief toerekening van overhead en de algemene dekkingsmiddelen, heffing VPB, onvoorziene bedragen, rente en mutaties van de reserve aangegeven voor het programma VTH-Plus.

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb), onvoorzien en rente

2024	Baten	Lasten	Saldo
Programma 2 VTH plustaken	9.952	7.019	2.933
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	191	3.183	-2.992
Heffing VPB (vrijgesteld)	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-
Rente	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**10.143**	**10.203**	**-60**
Mutaties in reserves	1.140	-	1.140
Resultaat	**11.282**	**10.203**	**1.080**

B. 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.

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 weerstandsvermogen 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.

1.1 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 2024 is de stand van de algemene reserve € 406.000. De lasten in de jaarrekening 2024 rondom milieutaken zijn € 18.135.000. 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.

1.2 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 2024:
(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.

Claims

In 2024 heeft de OD NHN geen claims ontvangen.

Datalek van geregistreerde gegevens

In 2024 hebben we acht datalekmeldingen ontvangen, waarvan er vier geen datalekken waren omdat er geen persoonsgegevens zijn gelekt waarop de AVG van toepassing is.

In 2024 heeft de OD geen boete gekregen voor het lekken van data.

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.

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 2024 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 2024 een onttrekking geweest uit de reserve voor VTH-Plus.

1.3 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.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 406.000}}{\text{€ 505.000}} = 0{,}80$$

Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2024 van € 406.000 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 D. Dit duidt op een matig 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 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 verstrekte leningen: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast exclusief verstrekte leningen ten opzichte van de eigen middelen;
c. 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);
d. Structurele exploitatieruimte: is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

	Jaarrekening 2024 Kengetallen	Verloop van de kengetallen %		
		Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
		Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-14,18	-10,67	-10,93
B	Netto schuldquota gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-14,18	-10,67	-10,93
C	Solvabiliteitsrisico	41,77	40,81	34,54
D	Structurele exploitatieruimte	-0,37	0,00	-0,75

Toelichting ratio's

Netto schuldquote

Hoe lager het percentage, hoe beter. De OD NHN heeft een negatief percentage. Dit wordt veroorzaakt doordat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

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. Door aanwending van de reserves is het eigen vermogen gedaald en is het percentage lager dan begroot.

Structurele exploitatieruimte

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. De OD heeft op dit moment onvoldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken.

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.

2.1 Rentevisie

De OD NHN heeft een rekening courant faciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000.

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.

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.

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: Renterisiconorm

Renterisiconorm	*** € 1.000**
Begrotingstotaal	27.692
Renterisiconorm 20%	5.538
Aflossing en renteherziening	-
Ruimte	**5.538**

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 8,5% 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 2024 geen overschrijdingen.

Tabel: Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet		kwartalen in 2024 (* € 1.000)			
		1e	2e	3e	4e
1	Begrotingstotaal	27.692	27.692	27.692	27.692
2	Toegestane kasgeldlimiet (8,5% van (1))	2.354	2.354	2.354	2.354
3	Vlottende korte schulden	3.392	4.125	4.212	2.101
4	Vlottende middelen	13.048	13.541	14.117	7.672
Toets kasgeldlimiet					
5	Totaal netto-vlottende schuld = (3 - 4)	-9.656	-9.415	-9.905	-5.571
	Toegestane kasgeldlimiet (2)	2.354	2.354	2.354	2.354
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2 – 5)	12.009	11.769	12.259	7.924

3 Paragraaf Bedrijfsvoering

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.

3.2 Rechtmatigheidsverantwoording

Het dagelijks bestuur (DB) moet verantwoording afleggen over rechtmatigheidsafwijkingen in de paragraaf bedrijfsvoering. De rechtsmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria:

1. Begrotingscriterium,
2. Voorwaardencriterium en
3. Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Het gaat hierbij om afwijkingen die geconstateerd zijn.

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 de 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 en 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 12 maart 2025 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. Het grensbedrag is daarmee vastgesteld op € 850.000.

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 [1]:

nr	Onderwerp	Bedrag (€ 1.000)
Begrotingscriterium		
1a	Overschrijding lasten programma's	1.927
1b	Overschrijding investeringsbudgetten	76
2	Ongeautoriseerde reserve mutaties	0

[1] 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.

3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig zijn gemeld	0
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**2.003**
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	1.582 421
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	**0**
M&O criterium		
6	Geen bevindingen	**0**
Totaal onrechtmatigheden		**2.003**
Waarvan acceptabel		1.582
Waarvan niet-acceptabel		421

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 en in de jaarstukken.

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.

Toelichting:

Afwijkingen ten opzichte van de begroting worden gemeld in de tussentijdse bestuursrapportages en de jaarstukken 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.

Toelichting niet-acceptabele afwijking:

De niet-acceptabele afwijkingen betreffen overschrijdingen van € 396.000 op de lasten en van € 25.000 op investeringsbudgetten. Tussen het tijdstip van het opstellen van de tweede bestuursrapportage en het einde van het jaar is het verschil tussen de begroting en de realisatie verder opgelopen. Voor een nadere specificatie van de investeringskredieten verwijzen wij naar het investeringsoverzicht in bijlage 1. De overschrijding van € 76.000 op investeringsbudgetten was voor een bedrag van € 51.000 reeds gemeld in de 2de bestuursrapportage 2024, daarom acht het dagelijks bestuur geen verdere maatregelen noodzakelijk.

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 € 221.000 dienen Europees aanbesteed te worden, conform wet- en regelgeving.

Tabel: Onrechtmatigheid OD NHN 2024 per inkoopcategorie op niveau 1 (hoogste aggregatieniveau; bedragen X € 1.000))

Inkoopcategorie (niveau 1)	Onrechtmatig Europees	Onrechtmatig intern beleid	Totaal
Flexibele arbeid (inhuur op uren)	0	0	0
Automatisering en telecommunicatie	0	230	230
Kantoor en Organisatie	0	170	170
Advies en onderzoek	0	320	320
Personeelsgerelateerde zaken	0	190	190
Totaal	**0**	**910**	**910**

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 de rechtmatigheidsverantwoording. Voor 2024 is er geen onrechtmatigheid op Europese wet- en Regelgeving geconstateerd. Door acties op onrechtmatige inhuur, beëindigingen van uitgaven en het doen van meerdere aanbestedingen in 2024, heeft de OD NHN actief geacteerd op de geconstateerde onrechtmatigheden en risico's bij de rapportage 2023. Wel zien we ook in 2024 een bedrag aan onrechtmatigheid op intern beleid (uitgaven > € 50.000, < 221.000).

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.

De OD NHN heeft nog geen overkoepelend beleidsstuk 'Misbruik en oneigenlijk gebruik opgesteld.

Er zijn in 2024 geen gevallen bekend van misbruik, oneigenlijk 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
- KGG K21 - Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht

Er zijn geen fouten of onzekerheden met betrekking tot specifieke uitkeringen geconstateerd.

Ondernomen acties in 2024 om de afwijkingen in de rechtmatigheid 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 2024 zijn wij onder de 3%-norm gekomen.

- De procedure prestatielevering inkoopproces is verbeterd
- Vaststellingsprocedure bestuursrapportage is verbeterd

In 2025 gaan we wederom acties ondernemen om de onrechtmatigheid op Intern Beleid te beperken. Dit gaan we doen door de aanbestedingen te doen en uitgaven te vermijden bij crediteuren waar we boven de drempel zitten. Met betrekking tot inhuur gaan we strakker acteren in verband met de Wet DBA.

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.

Op basis van het bovenstaande zijn wij niet belastingplichtige voor de vennootschapsbelasting.

3.4 Organisatie en Personeel

In het complexe politieke en bestuurlijke speelveld waarin wij opereren, blijven we kwetsbaar. In 2024 heeft onze organisatie inspanningen geleverd om te voldoen aan de eisen die door het Rijk en onze deelnemers zijn gesteld. Desondanks hebben wij, naast de uitvoering en de realisatie van onze reguliere taken, gewerkt aan de verdere professionalisering en ontwikkeling van onze organisatie. We blijven ons inzetten om robuustheid te verkrijgen en onze dienstverlening toekomstbestendig te maken.

Robuustheid OD NHN

Het Interbestuurlijk Programma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (IBP VTH) heeft robuustheidscriteria opgesteld waaraan alle omgevingsdiensten vóór 1 april 2026 moeten voldoen. IBP VTH bevat de gezamenlijke ambities van het Rijk, de VNG en het IPO om het VTH-stelsel te versterken.

Op dit moment voldoen we nog niet aan alle gestelde robuustheidscriteria. Daarom hebben wij een Plan van Aanpak opgesteld én ingediend bij de stelselverantwoordelijke staatssecretaris. Hierin zetten we uiteen hoe we aan de criteria zullen voldoen. Op 27 juni 2024 heeft het Algemeen Bestuur van de OD NHN dit Plan van Aanpak 'Robuustheid' unaniem aangenomen, exclusief de financiële paragraaf. Hoewel het Algemeen Bestuur het belang van een stevige en robuuste omgevingsdienst volledig onderschrijft, blijft de financiële haalbaarheid een punt van aandacht. Op het moment van het schrijven van dit jaarverslag is er geen bestuurlijke overeenstemming over de financiering van het Plan van Aanpak robuustheid.

Om robuust te worden, is een structurele investering van €1,7 miljoen (prijspeil 2024) nodig. Deze investeringen zijn noodzakelijk op het gebied van innovatie, opleiding en data- en business intelligence. Op deze manier kunnen we voldoen aan de minimale landelijke vereisten. Tegelijkertijd hebben de gemeenten ons verzocht om bezuinigingsscenario's van 3% en 5% uit te werken, zoals opgenomen in de brief van de regietafel van 5 juli 2024. Deze tegenstrijdige verwachtingen benadrukken onze kwetsbare positie in het complexe politieke en bestuurlijke speelveld.

ICT

De incidentele uitgaven op het gebied van ICT-projecten waren in 2024 aanzienlijk. Deze uitgaven hebben voornamelijk betrekking op de implementatie- en ontwikkelingskosten van twee grote systemen:

Zaaksysteem: Het zaaksysteem dat eind 2022 in een minimale versie is aangeschaft, moest, mede dankzij diverse ontwikkelingen van de wet- en regelgeving, ook in 2024 verder ontwikkeld en gekoppeld worden om de functionaliteit op diverse gebieden uit te breiden. Dit is essentieel om de organisatie beter te ondersteunen in haar kerntaken en om efficiënter te kunnen werken.

Bedrijfsinformatiesysteem: In 2024 hebben we een nieuw bedrijfsinformatiesysteem geïntroduceerd. Dit systeem wordt ingezet om processen verder te automatiseren, gegevens te integreren en de efficiëntie van de organisatie te verhogen. Gedurende het jaar hebben we het systeem verder doorontwikkeld om deze optimaal te laten aansluiten op de behoeften van de organisatie.

Versteviging Bedrijfsvoering

In 2024 hebben we actief gewerkt aan de versteviging van onze bedrijfsvoering. Dit is mede mogelijk gemaakt door de inzet van financiële middelen uit het rekening resultaat 2022. We hebben deze middelen ingezet op vier gebieden waar versteviging op relatief korte termijn het grootste en duurzaamste effect kon opleveren:

1. Versteviging inkoop en aanbesteding: We hebben een doeltreffende inkoopstrategie ontwikkeld en zijn erin geslaagd om onregelmatigheden in onze inkoopprocessen te identificeren, deze in kaart te brengen en voor het grootste deel op te lossen.
2. Toekomstgerichte werving en selectie: We hebben, onder andere, onze werving- en selectieprocedures geoptimaliseerd, functiebeschrijvingen aangepast in lijn met HR21-normen, en HR-taken geconfigureerd en geautomatiseerd in ons nieuwe AFAS-systeem.

3. Additionele capaciteit Financiën: Door de inzet van een extra businesscontroller hebben wij ons gericht op de uitwerking van de bepalingen van het Plan van Aanpak robuustheidscriteria, de integratie van het formatieoverzicht met de financiële begroting, het ontwikkelen van effectievere en efficiëntere verantwoording van de uitvoeringsprogramma's, en het in kaart brengen van de nieuwe financieringssystematiek voortvloeiend uit pijler 1 van het robuustheidsprogramma.
4. Benchmark/Capaciteitsanalyse Bedrijfsvoering: Dit project is gestart in juni 2024 en afgerond in december 2024, uitgevoerd door een extern bureau. De capaciteitsanalyse van de afdeling Bedrijfsvoering van de OD NHN concludeert dat de huidige formatie grotendeels voldoet aan de uitvoering van de operationele taken, maar dat deze niet voldoende is om goed te kunnen inspelen op toekomstige ontwikkelingen en uitdagingen die de omgevingsdiensten te wachten staan. In bepaalde functies, zoals financiën, HRM en data-analyse, is de formatie kwetsbaar en/of niet toereikend om aan deze behoeften te voldoen. Dit leidt tot een verhoogd risico op continuïteitsproblemen en een beperkte slagkracht om in te spelen op nieuwe ontwikkelingen. Deze bevindingen sluiten nauw aan bij de bepalingen van ons plan van aanpak met betrekking tot de robuustheid.

In 2024 zijn diverse verbeteringen in processen en producten gerealiseerd. Zo zijn de instroom-, doorstroom- en uitstroomprocessen geoptimaliseerd en is een start gemaakt met een Vitaliteitsprogramma voor onze medewerkers. Daarnaast zijn de aanbesteding van flexkrachten en de salarisadministratie succesvol afgerond.

Bezetting

Per 31 december 2024 telt de OD NHN 233 eigen 212,7 fte's in dienst en 28,0 fte's extern. Per 31 december 2023 waren dat 206,9 fte's in dienst en 31,8 fte's extern.

Inhuur

Het streven is om onze formatiebegroting voor minimaal 85% met vast personeel in te vullen. De volgende cijfers vergelijken de stand van zaken per 31 december 2023 met de stand van zaken per 31 december 2024 als het gaat om het eigen personeel ten opzichte van de formatiebegroting:

2023: 206,9 fte eigen personeel

2024: 212,7 fte eigen personeel

Het jaar 2024 is het eerste jaar binnen OD NHN dat gebruik wordt gemaakt van een intern vastgestelde formatiebegroting. Daardoor kunnen de vergelijkende cijfers van 2023 niet worden weergegeven.

Stand per 31 december 2024	**Formatiebegroting in FTE**	**% t.o.v. formatiebegroting**
Totaal	249,4	100,0
Aantal medewerkers FTE	212,7	85,3
Aantal externe inhuur FTE	28,0	11,2
Aantal openstaande vacatures, niet ingevulde vacatures en uitbesteed werk in FTE	8,7	3,5

Opleiden en ontwikkelen

De aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt zorgt voor aanzienlijke uitdagingen bij het aantrekken van gekwalificeerd personeel. De landelijke campagne 'Werken bij de Omgevingsdiensten' heeft de wereld van de omgevingsdiensten meer in beeld gebracht bij de werkzoekenden.

Ondanks intensieve campagne- en wervingsinspanningen, blijkt het steeds moeilijker om professionals met de juiste expertise direct beschikbaar te krijgen. Dit tekort heeft directe gevolgen voor de uitvoeringscapaciteit van onze organisatie en dwingt ons om nieuwe strategieën te hanteren.

Een van de belangrijkste maatregelen die we in 2024 hebben getroffen, is het aantrekken van nieuwe medewerkers met potentie, die vervolgens zowel intern als extern worden opgeleid en klaargestoomd voor de uitvoering van kwalitatief hoogwaardig werk. Hoewel dit op de lange termijn een duurzame oplossing is, vraagt dit een aanzienlijke inspanning van het bestaande personeel. Ervaren collega's zijn in 2024 vaak ingezet om nieuwe medewerkers te begeleiden en op te leiden, wat betekent dat zij minder tijd beschikbaar hadden voor hun reguliere werkzaamheden. Dit leidt tot een tijdelijk verlies aan realisatievermogen. De combinatie van opleiden en uitvoeren zorgt voor extra druk binnen de organisatie en een langere inwerkperiode voordat nieuwe medewerkers volledig inzetbaar zijn.

Daarnaast zorgt de steeds groeiende complexiteit van ons werk, en de eisen op het gebied van robuustheid (voldoen aan de kwaliteitscriteria 3.0), voor een extra uitdaging op het gebied van ontwikkeling en groei van het bestaande personeel. We zijn genoodzaakt om steeds meer te investeren in opleiding en scholing van onze medewerkers. Dit heeft ervoor gezorgd dat het opleidingsbudget van 2024 volledig benut is. De noodzaak voor de structurele uitbreiding van dit budget wordt komende periode steeds groter, want alleen dan kunnen we voldoen aan de gestelde kwaliteitseisen.

Mede dankzij deze investeringen is het ons in 2024 gelukt om het aandeel van externe inhuur te verlagen ten opzichte van voorgaand jaar.

In het vierde kwartaal is een Strategisch Opleidingsplan vastgesteld. Dit plan heeft als doel de competenties en vaardigheden van onze medewerkers structureel te ontwikkelen, in lijn met de strategische doelstellingen van de organisatie. De implementatie van dit plan staat gepland voor 2025. Met deze aanpak willen we niet alleen de leercultuur binnen de organisatie versterken, maar ook de betrokkenheid van medewerkers vergroten en hen ondersteunen in hun professionele groei. De inzet van GoodHabitz als online leerplatform is voortgezet in 2024 en de samenwerking met ODNL Academy wordt steeds verder versterkt en uitgebreid.

Verzuim

Het verzuimpercentage bij de OD NHN is ten opzichte van 2023 licht gedaald van 8,23% naar 7,85%. De meldingsfrequentie was 1,3.

Opbouw naar verzuimklasse	
Kort: 1-8 dagen	1,43%
Middel lang: 8 tot 42 dagen	1,05%
Lang: 42 tot 365 dagen	3,9%
Extra lang: 366 tot 732 dagen	0,96%
Langer dan 2 jaar: meer dan 733 dagen	0,5%

In 2024 is de aandacht gericht op de langdurige dossiers. Waar acties nodig waren binnen de dossiers zijn die uitgezet en is er al resultaat zichtbaar in het vierde kwartaal van 2024.

4 Openbaarheidsparagraaf

Sinds 2019 was er sprake van een stijgende trend in het aantal Woo-verzoeken binnen het werkgebied van de OD NHN. In 2024 zijn er 64 verzoeken ingediend, een daling ten opzichte van 72 verzoeken in 2023. Hoewel het te vroeg is om te spreken van een structurele stabilisatie, lijkt de eerder opwaartse trend doorbroken. De verdeling van verzoeken is 57% gemeentelijk en 43% provinciaal.

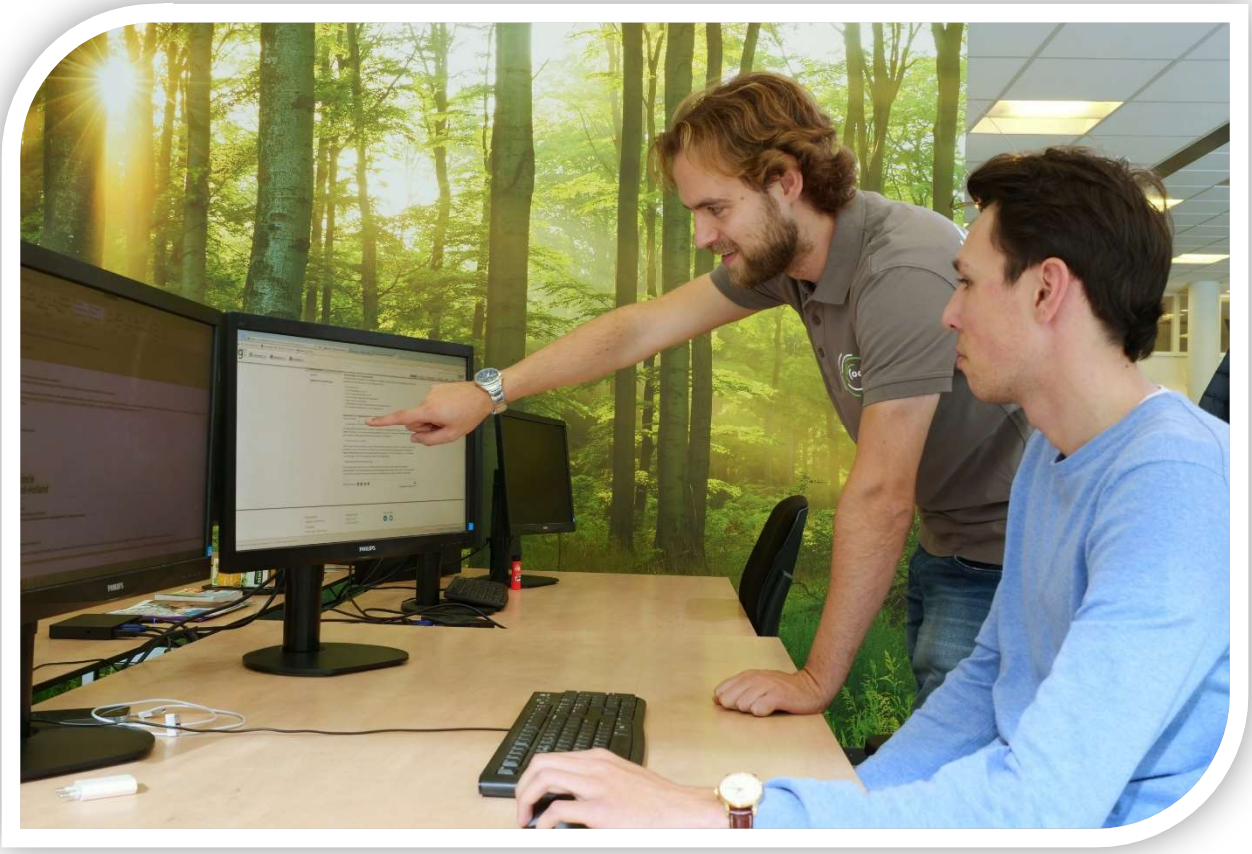
Complexe dossiers blijven een uitdaging; één verzoek vereiste de beoordeling van ruim 2500 documenten en kostte 401 uur. Ondanks de complexiteit zijn in 2024 geen termijnoverschrijdingen gemeld.

De Woo verplicht bestuursorganen 17 categorieën van informatie actief openbaar te maken. De verplichte actieve openbaarmaking gebeurt in verschillende tranches. Per 1 november 2024 is het eerste deel van de regeling van actieve openbaarmaking in werking getreden. De OD NHN voldoet aan deze eerste tranche.

In 2025/2026 is de verwachting dat door verdere uitbreiding meer documenten in de toekomst actief openbaar gemaakt moeten worden wat impact zal hebben op de werklast. Wat het gevolg hiervan zal zijn ten opzichte van het aantal Woo verzoeken in 2025 is nog onduidelijk.

Wij hebben geen invloed op het aantal te behandelen zaken of de grootte van deze zaken. Wel hebben wij invloed op het proces en de doorlooptijden. Deze is binnen de OD NHN in 2024 verder aangescherpt in samenwerking met onze adviseur procesinnovatie.

JAARREKENING



1 Balans per 31 december 2024

(Bedragen * € 1.000)

ACTIVA		31 december 2024		31 december 2023	
Vaste activa					
- Investeringen met een econ. nut		762		648	
Materiële vaste activa	1		*762*		*648*
Totaal vaste activa			**762**		**648**
Vlottende activa					
- Vorderingen op openbare lichamen		984		1.751	
- Overige vorderingen		40		31	
- Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		7.664		6.563	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2		*8.689*		*8.345*
- Banksaldi		501		254	
Liquide middelen	3		*501*		*254*
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.		374		778	
Overlopende activa	4		*374*		*778*
Totaal vlottende activa			**9.563**		**9.376**
Totaal generaal			**10.325**		**10.025**

PASSIVA		31 december 2024		31 december 2023	
Vaste passiva					
- Algemene reserve		406		339	
- Bestemmingsreserve		1.469		2.106	
- Gerealiseerd resultaat		1.690		1.742	
Eigen vermogen	5		*3.566*		*4.188*
- Voorzieningen		225		23	
Voorzieningen	6		*225*		*23*
Totaal vaste passiva			**3.791**		**4.210**
Vlottende passiva					
- Overige schulden		577		810	
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7		*577*		*810*
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.		3.410		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 uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:					
Het Rijk		81		590	
Overige Nederlandse overheidslichamen		645		522	
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren		1.822		1.093	
Overlopende passiva	8		*5.957*		*5.004*
Totaal vlottende passiva			**6.534**		**5.814**
Totaal generaal			**10.325**		**10.025**

2 Toelichting op de balans

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.

2.2 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 12 maart 2025 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 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 3 % (zijnde € 850.000) 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.

2.3 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
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:

	2023	2024
Overige investeringen met een economische nut	648	762
Totaal	648	762

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **overige investeringen met economisch nut** weer:

	Boekwaarde per 1-1-2024	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdrage derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde per 31-12-2024
Basistaken:							
Inrichting pand	180	66	-	25	-	-	221
Aanpassing pand	73	103	-	16	-	-	159
Automatisering	392	180	-	206	-	-	367
Automatisering	-	13	-	-	-	-	13
Geluidsmeter	3	-	-	2	-	-	1
Totaal	648	363	-	249	-	-	762

Hieronder de begroting en realisatie van de investeringen. Hieruit blijkt dat we ten opzichte van de begroting 2024 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 2024	door-schuiven jr 2023	2e bestuurs-rapportage 2024	realisatie 2024	saldo (= begroting - realisatie)	doorschui-ven naar 2025
Inrichting pand	Werkplek	20	5	25	-	25	-
Inrichting pand	Keukens	-	27	57	28	-1	-
Inrichting pand	Overige inrichting	50	-	100	101	-51	-
Vervoermiddelen	Kilometerregistratiesystemen	-	-	-	13	-13	-
Terreinen	Laadpalen	-	43	50	41	2	-
Automatisering	Ipads	13	-	35	10	3	-
Automatisering	Iphones	68	-	38	79	-11	-
Automatisering	Software	-	-	-	-	-	-
Automatisering	Laptops	182	-	78	91	91	91
Automatisering	Dititale presentatiemiddelen	-	-	-	-	-	-
Automatisering	Beeldschermen + kabels	-	-	-	-	-	-
		333	75	383	363	45	91

2.4 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 2024:

	2023	2024
Vorderingen op openbare lichamen	1.751	984
Overige vorderingen	31	40
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	6.563	7.664
Totaal	8.345	8.689

Specificatie vorderingen op openbare lichamen	2023	2024
Gemeente Alkmaar	86	0
Gemeente Bergen	37	0
Gemeente Castricum	28	-
Gemeente Den Helder	288	-
Gemeente Drechterland	26	-
Gemeente Dijk en Waard	8	0
Gemeente Enkhuizen	25	-
Gemeente Heiloo	19	-
Gemeente Hoorn	66	0
Gemeente Koggenland	30	-
Gemeente Medemblik	1	-
Gemeente Opmeer	4	0
Gemeente Schagen	50	-
Gemeente Stede Broec	21	-
Gemeente Texel	15	0
Gemeente Texel	-	11
BTW component in vooruit gefactureerde lumpsumbijdrage 2024	1.047	973
Totaal	1.751	984

3. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

	2023	2024
BNG	252	500
ING	2	1
Totaal liquide middelen	254	501

4. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2023	2024
Nog te ontvangen bedragen	563	265
Vooruitbetaalde bedragen	215	109
Totaal overlopende activa	778	374

Berekening drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)				
	Verslagjaar 2024			
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	**242**	**240**	**246**	**379**
Ruimte onder het drempelbedrag	758	760	754	621
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
Begrotingstotaal verslagjaar	27.692	27.692	27.692	27.692
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan €500 miljoen				
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)	22.046	21.852	22.599	34.833
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	242	240	246	379

2.5 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 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2023	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve Milieutaken	339	-	-	67	406
Bestemmingsreserves	2.106	-	2.312	1.675	1.469
Gerealiseerd resultaat Milieutaken	671	610	-	-671	610
Gerealiseerd resultaat VTHplus	1.071	1.080	-	-1.071	1.080
Totaal	4.188	1.690	2.312	-0	3.566

Het verloop van de reserves in het verslag jaar was als volgt:

	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2023	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve Basistaken	339			67	406
Bestemmingsreserve:					
- Impuls cultuur & mensontwikkeling	166	-	-	-	166
- VTH plus	362	-	442	699	619
- CAO	-	-	976	976	-
- Masterplan ICT	1.178	-	568	-	610
- Verstevigen bedrijfsvoering Milieu	248	-	207	-	41
- Verstevigen bedr.voering VTH-Plus	152	-	119	-	33
Totaal	2.446	-	2.312	1.742	1.876

Alle onttrekkingen/ toevoegingen aan de reserves zijn van incidentele aard.

<u>Toelichting op de reserves</u>

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 2024 heeft er een storting ad € 67.000 plaatsgevonden cf besluit resultaatbestemming 2023.

Onttrekking: In 2024 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: In 2024 hebben geen stortingen plaatsgevonden.

Onttrekking: In 2024 heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT

Doel: Het Masterplan ICT is in 2017 gevormd om te kunnen voldoen aan de minimale eisen met betrekking tot het op orde brengen van de bestaande situatie, reguliere bedrijfsvoering en nieuwe wettelijke vereisten.

Storting: In 2024 hebben geen stortingen plaatsgevonden.

Onttrekking: In 2024 hebben onttrekkingen plaatsgevonden voor de incidentele ICT projectkosten conform doel van de bestemmingsreserve. De totale onttrekking voor 2024 bedraagt € 568.000.

Bestemmingsreserve VTH-plus

Doel: Dekking van de kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken.

Storting: In 2024 heeft een storting ad € 699.000 plaatsgevonden conform resultaatbestemming 2023.

Onttrekking: In 2024 heeft een onttrekking aan de bestemmingsreserve plaatsgevonden ad € 442.000 om de extra inzet m.b.t. stikstof en afhandelen PAS-meldingen te kunnen financieren.

Bestemmingsreserve cao

Doel: Dekking van de niet begrote kosten die voortvloeien uit de afgesloten Cao 2024. 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 2023.

Onttrekking: De reserve is bestemd voor de Cao 2024. De vrijval heeft geheel plaatsgevonden in 2024.

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. De reserve is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2022.

Storting: In 2024 hebben zicht geen stortingen voorgedaan.

Onttrekking: De onttrekkingen in 20234 hebben plaatsgevonden conform doel van de bestemmingsreserve voor het verstevigen van de bedrijfsvoering.

6. Voorzieningen

Het verloop van de voorziening in het verslag jaar was als volgt:

	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Aanwending	Vrijgevallen	Saldo 31-12-2024
Voorziening verlofsparen	23	25	-	-	47
Voorziening RVU	-	78	-	-	78
Voorziening Bodemloket	-	100	-	-	100
Totaal	23	203	-	-	225

Voorziening verlofsparen

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.

Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)

Met ingang van 2024 maken medewerkers binnen de OD NHN gebruik gemaakt van de Regeling Vervroeg Uittreden (RVU). Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijkse) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. Aangezien de ex-medewerker in die periode geen activiteiten/prestaties voor de gemeente verricht, wordt een voorziening getroffen voor de financiële verplichting die de gemeente tegenover de ex-medewerker en de fiscus heeft op basis van deze regeling. Dat betekent voor alle jaren tot aan de AOW datum.

Voorziening bodemloket

Tot begin 2024 werd voor het verstrekken van bodeminformatie middels het bodemloket een kostendekkende bijdrage gevraagd aan de aanvrager. In 2024 is duidelijk geworden dat deze dienstverlening kosteloos had moeten worden aangeboden. Particulieren en organisaties die in het verleden een bijdrage hebben betaald voor diensten van het bodemloket kunnen deze bijdrage terugvorderen van de OD NHN. Er is een inschatting gemaakt van de kans en de omvang van de bedragen die zullen worden teruggevorderd.

2.6 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:

	2023	2024
Crediteuren	810	577
Totaal	810	577

8. Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt gespecificeerd worden:

	2023	2024
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	2.799	3.410
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.112	726
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren	1.093	1.822
Totaal	5.004	5.957

Specificatie verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	**2023**	**2024**
Nog te betalen posten	812	1.141
WW reparatie 3e jaar en IKB	55	53
Loonheffing	1.056	1.226
Vooruit ontvangen	-	-
Omzetbelasting	875	990
Totaal	2.799	3.410

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	**2023**	**2024**
Het Rijk	590	81
Overige Nederlandse overheidslichamen	522	645
Totaal	1.112	726

Specificatie overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren	**2023**	**2024**
Vooruitontvangen bedragen deelnemers 1e kwartaal LS	1.093	1.822
Totaal	1.093	1.822

Specificatie overheidslichamen	Saldo 1-1-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2024
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Vooruit ontvangen budget Werkgroep Communicatie WF	3	-	1	2
Voouitontvangen budget Provincie Noord-Holland	-	135	22	113
Regeling omgevingslawaai (2503)	20	-	-	20
Actieplan Duurzaamheid NHN	4	-	4	-
Subsidie energiebesparingsprogramma West-Friesland	175	174	133	215
EBA (EnergieBesparingsAkkoord Bedrijven)	242	277	442	77
Gemeente Uitgeest	-	12	3	9
Gemeente Hoorn	19	100	87	31
Gemeente Castricum	-	135	57	78
Gemeente Den Helder	56	-	74	-19
Gemeente Medemblik	-	103	99	4
DE subsidie Bergen	-	132	85	47
Gemeente Heiloo	4	122	58	67
Het Rijk				
Specifieke uitkering IPB VTH	337	-	337	-
Specifieke uitkering extra ondersteuning THE	253	360	532	81
Totaal	**1.112**	**1.548**	**1.935**	**726**

2.7 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, 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 2025 geldt een huurprijs van € 360.134 exclusief btw op jaarbasis.
- In 2023 is de aansprakelijkheidsverzekering bedrijven opnieuw voor 3 jaar aanbesteed bij Centraal beheer Achmea. In 2025 is de jaarpremie € 28.541.
- Leaseauto’s:

Auto	Start datum	Eind datum	Lease bedrag per maand	leverancier
18x ID.3.PRO S Business	25-6-2024	25-06-28	€ 795	PON
2x ID.3.PRO S. Business	25-6-2024	25-06-28	€ 839	PON
7x Jeep compass Trailhawk	25-9-2024	25-09-28	€ 7.203	PON
6x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk	28-05-19	28-05-25	€ 5.244	MKB lease
6x Jeep compass Trailhawk	28-05-25	28-05-29	€ 6.224	PON
Audi Q3 sportback	09-06-21	09-06-26	€ 1.102	MBK-lease
Id.5 Volkswagen	15-10-24	15-10-28	€ 1.013	PON

Het leasecontract is opnieuw aanbesteed in 2023. Vanaf 2024 worden de leaseauto’s geleidelijk vervangen.

3 Overzicht van baten en lasten

(Bedragen *(€ 1.000)

	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	18.603	13.731	4.872	18.603	13.731	4.872
Programma 2 VTH plustaken	9.074	6.672	2.402	9.074	6.672	2.402
Programma 3 Overhead	15	7.165	-7.150	15	7.165	-7.150
Onvoorzien Milieutaken	-	60	-60	-	60	-60
Onvoorzien VTH-Plustaken	-	64	-64	-	64	-64
Rente	-	-	-	-	-	-
VPB (vrijgesteld)	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**27.692**	**27.692**	**-**	**27.692**	**27.692**	**-**
Mutaties in reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat	**27.692**	**27.692**	**-**	**27.692**	**27.692**	**-**

	Begroting na wijziging			Jaarrekening		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	18.603	13.731	4.872	17.240	12.573	4.666
Programma 2 VTH plustaken	9.074	6.672	2.402	9.952	7.019	2.933
Programma 3 Overhead	15	7.165	-7.150	525	8.745	-8.220
Onvoorzien Milieutaken	-	60	-60	-	-	-
Onvoorzien VTH-Plustaken	-	64	-64	-	-	-
Rente	-	-	-	-	-	-
VPB (vrijgesteld)	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**27.692**	**27.692**	**-**	**27.716**	**28.338**	**-622**
Mutaties in reserves	-	-	-	2.312	-	2.312
Resultaat	**27.692**	**27.692**	**-**	**30.028**	**28.338**	**1.690**

4 Toelichting op het overzicht baten en lasten

Het ontstaan van de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening is toegelicht in de alinea's 'Samenvatting financiële verantwoording' op pagina 8 tot en met 13.

De analyse voor de afwijkingen tussen de begroting en jaarrekening is onderdeel van de jaarrekening.

4.1 Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Op de post onvoorzien staat het algemene budget voor onvoorziene uitgaven. De totale geraamde en gerealiseerde lasten voor de post onvoorzien laten zich als volgt specificeren:

Onvoorzien	Raming 2024	Realisatie 2024
Programma 1 Milieutaken	60	-
Programma 2 VTH plustaken	64	-
Totaal	**124**	**-**

In 2024 is geen sprake geweest van onvoorziene uitgaven ten laste van het onvoorziene uitgaven budget.

4.2 Overzicht incidentele lasten en baten

Omschrijving incidentele posten	baten	lasten
ICT projecten	-	568
Onttrekking aan reserve MP ICT	568	-
Voorziening bodemloket	-	100
Voorziening RVU	-	78
Ontrekking aan reserve CAO	976	-
Kosten voorgaande boekjaren	-	31
SPUK THE	532	-
SPUK IBP	337	-
EBA	442	-
Inhuur uitvoering Energiebesparende maatregelen	-	800
Rentebaten	328	-
Onttrekking aan reserve VTH versteviging bedrijfsvoering	326	-
Onttrekking aan de reserve VTH Plus	442	-
Inhuur uitvoering PAS-meldingen	-	177
Inhuur versteviging bedrijfsvoering	-	326
Opbrengsten voorgaande boekjaren	26	-
Resultaat	3.978	2.080

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.

4.3 Overzicht per taakveld

Overzicht per Taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Taakvelden
Programma 1 en 2	27.191	19.593	7.599	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead OD NHN	525	8.745	-8.220	0.4 Overhead
Rente	-	-	-	0.5 Treasury
Mutatie in reserves	2.312		2.312	0.10 Mutatie reserves
Totaal	**30.028**	**28.338**	**1.690**	0.11 resultaat van de rekenig b&l

4.4 Overzicht kostenverdeling overhead

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2024	%
1	Personele overhead	5.838	67%
2	Informatievoorziening en automatisering	1.922	22%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	986	11%
	Totaal	**8.745**	

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 2024 is het maximumsalaris € 233.000. 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 € 30.800 per maand voor de eerste zes maanden en € 23.400 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 **2024**	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	148.273
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.736
Subtotaal	€ 171.009
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 171.009
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 **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.

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 €2.100 of minder:

Topfunctionaris	Functie	Periode
Dhr. L. Voskuil	voorzitter	01/01 - 31/12
Dhr. J. Beemsterboer	lid DB en AB	01/01 - 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 - 31/05
Dhr. J. Schilder	Lid AB	15/07 – 31/12
Dhr. N. Langedijk	Lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. C. Peetoom	Lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. H. Heddes	Lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. N. Slagter	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. E. Briët	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. V. Brouwer	Lid AB	01/01 - 15/10
Dhr. P. Slettenhaar	lid AB	26-11 – 31-12
Mw. P. Bais	lid AB	01/01 - 16/09
Dhr. M. Zuiddam	lid AB	16/09 - 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

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.

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 2024	jaarrekening 2024
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag)	-	1.690
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	269	393
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	-	203
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	333	363
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)	**-64**	**1.923**

8 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben geen bijzonderheden plaatsgevonden.

9 SISA verantwoording

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E93	**Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH**	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E93/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/03*			
			€ 337.170	€ 525.000	Ja			
			Naam activiteit *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/04*	Besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/06*			
			1 Deelname werk-en projectgroepen	€ 12.636	€ 17.394			
			2 Aanleveren data voor het IBP	€ 234	€ 5.343			
			3 Scholing en opleiding	€ 298.545	€ 405.586			
			4 Inzicht in de bestaande vormen van bekostiging OD	€ 0	€ 156			
			5 Impelmenteatie van de landelijke handhavingstrategie omgevingswet	€ 312	€ 4.953			
			10 Een risicoanalyse en uitvoeringen handhavinigsplan OD	€ 18.447	€ 64.116			
			11 Opstellen en uitvoeren van implementatieprogramma		€ 6.240			
			12 Participeren in onderzoek naar mandaten		€ 390			
			13 Visitatie bij omgevingsdiensten en meewerken aan evaluatie van de pilots		€ 13.826			
			15 Materiele kosten	€ 6.996	€ 6.996			
KGG	K21	**Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: K21/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K21/02*	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee) *Aard controle R* *Indicator: K21/03*	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee) *Aard controle D2* *Indicator: K21/04*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle R* *Indicator: K21/05*	
			€ 532.231	€ 962.460	Ja	Ja	Nee	

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 12 maart 2025 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 € 850.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 2.003.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 850.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 1.582.000 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

nr	Onderwerp	Bedrag (€ 1.000)
Begrotingscriterium		
1a	Overschrijding lasten programma's	1.927
1b	Overschrijding investeringsbudgetten	76
2	Ongeautoriseerde reserve mutaties	0
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig zijn gemeld	0
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**2.003**
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	1.582 421
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	**0**
M&O criterium		
6	Geen bevindingen	**0**

Totaal onrechtmatigheden	**2.003**
Waarvan acceptabel	1.582
Waarvan niet-acceptabel	421

In de paragraaf bedrijfsvoering 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. 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 2020	Investering 2021	Investering 2022	Investering 2023	Investering 2024	Totaal geïnvesteerd	Afschrijving t/m 2024	Boekwaarde
Voorzieningen meubilair en inrichting		**290**	**-**	**103**	**48**	**169**	**611**	**230**	**380**
Inrichting pand	10	132	-	103	15	66	316	95	221
Aanpassing pand	10	159	-	-	3	62	223	135	89
Terreinen	10	-	-	-	30	41	71	-0	71
ICT-voorzieningen		**-**	**199**	**298**	**127**	**180**	**804**	**437**	**367**
Laptops, beeldschermen enz.	3	**-**	131	189	38	91	449	270	180
Ipads	3	**-**	-	-	34	10	44	11	33
Software	3	**-**	-	38	-	-	38	25	13
Iphones	3	**-**	68	71	37	79	255	127	127
Digitale presentatiemiddelen	5	**-**	-	-	18	-	18	4	15
Overig		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1**	**1**
Meetapparatuur	7	-	-	-	-	-	-	-1	1
Vervoersmiddelen		-	-	-	-	13	13	-	13
Volgssyteem bedrijfsauto's)	3	-	-	-	-	13	13	-	13
Totaal investeringen		**290**	**199**	**401**	**175**	**363**	**1.428**	**666**	**762**

Bijlage 2: Stemverhoudingen

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**				

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 2024	Realisatie 2024
Aanvragen / Meldingen	Behandelen melding	3.794	3.120
	Besluit m.e.r. behandelen	0	7
	Behandelen omgevingsplanactiviteit	81	12
	Behandelen aanvraag Wbb	5	8
	Behandelen omgevingsvergunning regulier	156	29
	Behandelen omgevingsvergunningaanvraag OBM	0	3
	Behandelen omgevingsvergunningsaanvraag uitgebreid	14	17
	Informatieplicht verwerken	0	1.106
	Opstellen maatwerkvoorschriften	41	32
Bezwaar en Beroep	Bezwaarprocedure	17	31
	Voorlopige voorziening	0	2
	Beroepsprocedure	12	5
Uitvoeren Subsidieregelingen	Behandelen aanvraag subsidie	1.311	772
Toezicht	Preventieve controle uitvoeren	171	143
	Integrale controle uitvoeren	3.959	3.117
	Hercontrole uitvoeren	990	605
	Aspectcontrole uitvoeren	583	728
	Administratieve controle uitvoeren	1.927	1.435
	Sanctiecontrole	0	48
	Calamiteiten	69	139
	Klacht behandelen	910	1.075
Handhaving	Handhavingsbesluit nemen	0	37
	Handhavingsverzoek behandelen	0	9
	Last onder bestuursdwang uitvoeren	0	23
	Last onder dwangsom uitvoeren	0	14
Advies	WOO-verzoeken behandelen	33	30
	Procedureel vooroverleg	0	51
	Integrale ruimtelijke adviesaanvraag behandelen	886	888
	Adviesaanvraag behandelen	1070	769
	Opdrachten coördineren	53	30
	Geluidmeting uitvoeren	9	2
	Onderzoek beoordelen	204	174
	Invoeren bodemgerelateerde documenten	566	705
	Behandelen adviesaanvraag strategisch	56	12
Divers (projecten)	Project 'T&H Evenementen'	105	152

Bijlage 4: Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken

Soort taken	Hoofdgroep	Producten	Provincie	
			Prognose 2024	Realisatie 2024
Basistaak Milieu	Handhaving	Preventieve controle uitvoeren	0	2
		Integrale controle uitvoeren	10	130
		Hercontrole uitvoeren	2	4
		Administratieve controle uitvoeren	0	111
		Sanctiecontrole uitvoeren	0	1
		Klacht behandelen	0	1
VTH-plustaken	Aanvragen / Meldingen	Advies met instemmingsbesluit regulier	10	0
		Advies met instemmingsbesluit uitgebreid	5	2
		Behandelen aanvraag omgevingsvergunning natuur regulier	398	313
		Behandelen aanvraag omgevingsvergunning natuur uitgebreid	250	83
		Behandelen aanvraag Wbb	47	50
		Behandelen omgevingsplanactiviteit	19	0
		Informatieplicht verwerken	0	17
		Opstellen maatwerkvoorschriften	3	38
		Behandelen melding	121	273
	Bezwaar en Beroep	Bezwaarprocedure	38	30
		Voorlopige voorziening	16	6
		Beroepsprocedure	44	22
	Toezicht	Preventieve controle uitvoeren	0	77
		Integrale controle uitvoeren	1.643	1.498
		Hercontrole uitvoeren	181	101
		Aspectcontrole uitvoeren	0	8
		Sanctiecontrole uitvoeren	0	74
		Administratieve controle uitvoeren	10.995	10.697
		Klacht behandelen	264	364
		Calamiteit	0	78
	Handhaving	Strafrecht toepassen	10	0
		Handhavingsbesluit nemen	95	76
		Last onder bestuursdwang uitvoeren	40	70
		Last onder dwangsom uitvoeren	19	4
		Handhavingsverzoek behandelen	73	33
	Advies	WOB-verzoeken behandelen	42	28
		Onderzoek beoordelen	20	9
		Adviesaanvraag provincie behandelen	850	618
		Verwerken informatieverzoek	0	165

COLOFON

UITGAVE OMGEVINGSDIENST NOORD-HOLLAND NOORD

Bezoekadres:	Dampten 2 1624 NR Hoorn
Telefoon:	088-10 21 300
E-mail:	postbus@odnhn.nl
Website:	www.odnhn.nl
Postadres:	Postbus 2095 1620 EB Hoorn
Eindredactie:	Team Concernondersteuning Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Datum :	9 april 2025

AB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 09-07-2025
Auteur	: E.M. de Koekkoek
Onderwerp	: Resultaatbestemming 2024
Agendapunt	: Nummer
Bijlage(n)	: -
Portefeuille	: Financiën (portefeuille M. Versluis)

Voorgesteld Besluit AB op 9-7-2025

Het Algemeen Bestuur besluit het resultaat 2024 als volgt te bestemmen:
- Een bestemmingsreserve Robuustheid te gaan vormen;
- Een bedrag van € 1 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Robuustheid;
- Het restant bedrag van € 690k van het exploitatieresultaat VTH-Plustaken uit te keren aan de deelnemer.

Aanleiding

In artikel 32 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het Algemeen Bestuur de resultaatbestemming vaststelt. Dit besluit strekt hiertoe.

Het boekjaar 2024 is afgesloten met een positief totaalresultaat van € 1.690.000 te verdelen in:
- Resultaat Milieutaken € 610.000 (positief)
- Resultaat VTH-plustaken € 1.080.000 (positief)

In artikel 31 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat de vertegenwoordigende organen van de deelnemers tot uiterlijk 25 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de concept bestemming van het rekeningresultaat naar voren kunnen brengen. Het dagelijks bestuur reageert gemotiveerd op de zienswijzen en voegt de commentaren waarin de zienswijzen zijn vervat bij de resultaatbestemming 2024, zoals deze aan het AB wordt aangeboden.

Inhoudelijk advies van DB aan AB

Met het vormen van een bestemmingsreserve Robuustheid en deze te vullen met het rekeningresultaat 2024 kan de OD NHN starten met de uitvoering van het Plan van Aanpak Robuustheid. In het Plan van Aanpak worden de structurele lasten geraamd op jaarlijks € 1,7 miljoen (prijspeil 2024).

De verhouding van de bijdragen gemeenten/provincie in plan van aanpak Robuustheid bedraagt 61%/39%. Op basis van de resultaatverdeling wordt voorgesteld om € 610k toe te voegen aan de bestemmingsreserve Robuustheid ten laste van het exploitatiesaldo Milieutaken en € 390k toe te voegen ten laste van het exploitatiesaldo VTH-Plustaken. Dit betreft een bedrag van totaal € 1 miljoen. Het restant van het exploitatiesaldo VTH-Plustaken, zijnde € 690k uit te keren aan de Provincie Noord-Holland.

Vervolgprocedure

1. Het besluit van de resultaatbestemming wordt administratief verwerkt.

Bijlagen

1. geen

Besluit AB op 9-7-2025

Conform voorstel.

Ondertekening

De voorzitter, De secretaris,

B. Tap Q.M. Foppe

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

Accountantsverslag 2024

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

omgevingsdienst nhn

Publieke Sector Accountants B.V.
Arcadialaan 20 E
1813 KN Alkmaar
www.publiekesectoraccountants.nl
info@psa-ra.nl

Aan het algemeen bestuur van de
gemeenschappelijke regeling
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Postbus 2095
1620 EB HOORN

Onderwerp
Accountantsverslag 2024

Datum
9 april 2025

Kenmerk
312018013.25.197

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2024 van uw gemeenschappelijke regeling afgerond. De jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Met dit accountantsverslag informeren wij u over onze belangrijkste controlebevindingen. Op 1 april 2025 hebben wij onze controlebevindingen besproken met uw Directeur en uw Concern controller a.i.

Bij de jaarrekening 2024 hebben wij op 9 april 2025 een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor de getrouwheid van de jaarrekening, inclusief de daarin opgenomen rechtmatigheidsverantwoording.

Ons accountantsverslag is bedoeld om u te ondersteunen in de beoordeling van de jaarrekening 2024. De bevindingen en beschouwingen in dit verslag komen voort uit onze controlewerkzaamheden en diverse besprekingen die wij met uw medewerkers hebben gevoerd. Voor de goede orde vermelden wij dat uw controlerende taak uiteraard verder gaat dan uitsluitend het financieel getinte perspectief vanuit de accountantscontrole.

Met vriendelijke groet,

Publieke Sector Accountants B.V.

ValidSigned door A. Booij RA
op 09-04-2025

A. Booij RA

Publieke Sector Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 69411409.

Inhoudsopgave

Contact

De volgende personen kunnen benaderd worden bij vragen met betrekking tot dit accountantsverslag:

Arie Booij

06 – 1509 2689

abooij@psa-ra.nl

Remco Korhorn

06 – 1099 9195

rkorhorn@psa-ra.nl

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij 2
2. Financiële positie en resultaat.....7
3. Bevindingen eindejaarscontrole.....11
4. Interne beheersing 16
5. Overige aangelegenheden 19

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij

Reikwijdte van de controle

Met de opdrachtbevestiging van 28 augustus 2024 (kenmerk 312018013.24.447) heeft u ons de opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2024. De doelstelling van de controle is het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (hierna: OD NHN). De reikwijdte van onze controle staat omschreven in deze opdrachtbevestiging. Er is gedurende het verloop van de controle op geen enkele wijze sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2024 voldoende voor de doelstelling van onze controle.

In dit accountantsverslag geven wij een toelichting op de bevindingen naar aanleiding van de controle. Onze controle wordt verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol 2023 “voor de accountantscontrole op de jaarrekening” (hierna: het Controleprotocol) -welke van toepassing is op de accountantscontrole van het verslagjaar 2023 en later, wat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 oktober 2023, inclusief het bijhorend normenkader 2024 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 maart 2025, en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024.

Materialiteitsbepaling is overeenkomstig het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het Controleprotocol 2023

De materialiteitsbepaling bij OD NHN is gebaseerd op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en op het Controleprotocol, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 oktober 2023. Voor fouten is deze gebaseerd op 1% van de lasten inclusief toevoegingen aan reserves en voor onzekerheden op 3% van de lasten inclusief toevoegingen aan reserves.

Bron: Jaarrekening 2024	Fouten	Onzekerheden
Goedkeuringsmaterialiteit	€ 283.000	€ 850.000

In het Controleprotocol heeft u ook de rapporteringstolerantie vastgesteld en deze bepaald op € 50.000.

Risico’s en aandachts-punten voor de controle van de jaarrekening 2024

Voor de controle van de jaarrekening 2024 onderkennen wij een aantal risico’s en aandachtspunten, die een verhoogd (bruto) risico met zich mee (kunnen) brengen op een materiële fout in uw jaarrekening en die een mogelijke impact op de bedrijfsvoering kunnen hebben. Opname van een risicogebied of aandachtspunt in deze opsomming betekent niet dat daadwerkelijk sprake is van risico’s die zich daadwerkelijk voordoen, maar zijn enkel bedoeld om aan te geven dat wij hier tijdens onze controle (extra) aandacht aan hebben besteed.

De risico's en aandachtspunten voor de controle 2024 waren:

- Uw visie en ambitie om de interne beheersing, mede in relatie tot de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur, te blijven verbeteren.
- Voortgang van de (geplande) kwaliteitsimpulsen aan uw IT-omgeving.
- De follow-up ten aanzien van eerder gerapporteerde aandachtspunten vanuit de interne en externe controle.
- De actualisatie van de (fraude-)risicoanalyse.
- Vanuit de controlerichtlijnen dienen wij specifiek aandacht te besteden aan de mogelijkheid die het management heeft om specifieke controlemaatregelen te omzeilen. Dit risico is niet uniek voor uw gemeenschappelijke regeling. Belangrijke voorbeelden zijn de memoriaalboekingen, zoals handmatige (correctie)boekingen, en posten die gezien hun aard schattingselementen in zich hebben.
- Naleving van de (Europese) aanbestedingsregels en het potentiële corruptierisico bij aanbestedingen.
- Betaalproces, vanwege de potentiële (fraude-)risico's.

Ter voorkoming van een materiële fout in de jaarrekening heeft u voor bovenstaande risicogebieden beheersmaatregelen getroffen. Wij hebben ons bij de controle gericht op de opzet en het bestaan van de door u ingerichte beheersingsomgeving, die deze risico's moeten verkleinen. Voor een toelichting op een aantal onderkende risico's en aandachtpunten verwijzen wij naar het hoofdstuk 'Bevindingen eindejaarscontrole'. Daarnaast verwijzen wij u naar onze bevindingen in het hoofdstuk 'Interne beheersing'.

De baten en lasten, alsmede balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen zijn rechtmatig

Op basis van het Controleprotocol (inclusief het bijhorend normenkader 2024) hebben wij de naleving van het financieel rechtmatigheidskader voor uw gemeenschappelijke regeling met betrekking tot de specifieke uitkeringen gecontroleerd. Hierbij zijn geen materiële bijzonderheden geconstateerd. Uw gemeenschappelijke regeling voert twee specifieke uitkeringen uit. Deze zijn verantwoord via de SiSa-bijlage in uw jaarrekening.

Onze conclusie is dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen, rechtmatig zijn weergegeven in de jaarrekening 2024.

Uw rechtmatigheids-verantwoording

In de jaarrekening legt het dagelijks bestuur met de rechtmatigheidsverantwoording verantwoording af over een drietal rechtmatigheidscriteria die niet expliciet blijken uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties. Dit betreffen het begrotings-, het voorwaarden- en het 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, verordeningen en met de bepalingen in de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het op 12 maart 2025 door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader 2024 voor de financiële rechtmatigheid.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

De rechtmatigheidsverantwoording 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 € 850.000.

Er zijn afwijkingen geconstateerd boven dit grensbedrag. Deze afwijkingen hebben betrekking op het begrotingscriterium. In de jaarstukken (paragraaf bedrijfsvoering en in de rechtmatigheidsverantwoording welke is opgenomen in de jaarrekening) geeft het dagelijks bestuur hier een nadere toelichting op. In hoofdstuk 3 van dit accountantsverslag gaan wij nader in op de rechtmatigheidsverantwoording.

De jaarrekening voldoet aan het BBV

Significante verslaggevingsgrondslagen en de toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie en de baten en lasten van OD NHN. Daarnaast vereisen zij van het dagelijks bestuur het toepassen van oordeelsvorming ten aanzien van moeilijke, subjectieve en complexe posities, die vaak – vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken – inherent onzeker zijn.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van OD NHN zijn uiteengezet in de paragraaf 2.1 “Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling”. In de jaarrekening 2024 hebben zich ten opzichte van 2023 geen wijzigingen voorgedaan in de toegepaste verslaggevingsgrondslagen, die een aanzienlijke invloed hebben gehad op de baten en lasten en/of de financiële positie van OD NHN.

Wij hebben het door het dagelijks bestuur toegepaste proces voor belangrijke verslaggevingsgrondslagen geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij hebben de toepassing van de juiste methodiek, de aannames, de berekeningen en de consistente toepassing van de betrokken modellen en/of de van toepassing zijnde financiële verslaggeving beoordeeld. Wij zijn van mening dat de verslaggevingsgrondslagen en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent zijn gebruikt: de jaarstukken voldoen aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Geen geïdentificeerde materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken

Er resteren in de jaarrekening van OD NHN geen van materieel belang zijnde ongecorrigeerde fouten of onzekerheden. Door ons gerapporteerde bevindingen zijn daarom niet materieel (dus hebben geen invloed op de strekking van onze controleverklaring), maar zijn naar onze mening vooral van belang voor uw beoordeling van de jaarstukken en de verdere kwaliteitsverbetering van de administratieve organisatie en interne beheersing.

Voor de niet materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken verwijzen wij u naar de diverse onderdelen van dit rapport.

Goedkeurende controleverklaring

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening 2024 van OD NHN een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2024 als van de activa en passiva op 31 december 2024 in overeenstemming met het BBV. Daarnaast zijn wij van mening dat de door het dagelijks bestuur afgegeven rechtmatigheidsverantwoording een getrouwe weergave geeft van de rechtmatigheid van het door haar gevoerde financieel beheer.

Hierbij geldt als voorwaarde dat de door ons gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd door het algemeen bestuur wordt vastgesteld.

Wij verzoeken u daarom ons een door de leden van het algemeen bestuur ondertekend exemplaar van de vastgestelde jaarrekening te verstrekken. Mochten nog wijzigingen worden aangebracht in de definitieve versie van de jaarrekening dan dienen wij deze te beoordelen alvorens onze controleverklaring hierbij mag worden opgenomen.

2. Financiële positie en resultaat

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

2. Financiële positie en resultaat

Resultaat 2024 is beïnvloed door reservemutatie(s)

Het feitelijke saldo van baten en lasten in een jaar wordt weergegeven als het gerealiseerd saldo van baten en lasten. Daarnaast kent de gemeenschappelijke regeling ook het gerealiseerd resultaat. Dit is het gerealiseerd saldo van baten en lasten plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestemmingen bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen uit reserves minus de tussentijdse toevoegingen aan reserves. De toevoegingen aan dan wel onttrekkingen uit reserves vinden plaats op basis van door u genomen besluiten. Het gerealiseerd resultaat is dus mede het gevolg van bestuurlijke besluitvorming.

Concreet betekent dit voor uw gemeenschappelijke regeling het volgende:

Exploitatieresultaat (in € 1.000)		
Totale baten	27.716	
Totale lasten	28.338	
Gerealiseerd saldo van baten en lasten (nadelig)		**622**
Af: Toevoegingen aan reserves	0	
Bij: Onttrekkingen aan reserves	2.312	
Saldo mutaties reserves (per saldo onttrekking)		**2.312**
Gerealiseerd resultaat (voordelig)		**1.690**

NB. Door afrondingen op € 1.000 kunnen bedragen licht afwijken van de jaarrekening.

De exploitatie over 2024 laat een nadelig gerealiseerd saldo van baten en lasten van € 622.000 zien, ten opzichte van een begroot (na wijziging) saldo van baten en lasten van € 0. Dit is een nadeel van € 622.000. Het voordelig gerealiseerd resultaat van € 1.690.000 is afzonderlijk op de balans onder het eigen vermogen opgenomen.

In de jaarstukken wordt op diverse plaatsen, waaronder de inleiding en hoofdstuk 4, een nadere toelichting gegeven op de totstandkoming van het resultaat en worden de verschillen tussen de begroting (na wijziging) en de gerealiseerde baten en lasten verklaard. Wij verwijzen u naar deze toelichtingen.

Het voordelig gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten 2024 is mede ontstaan na een aantal incidentele baten en lasten. Door het effect van de incidentele baten en lasten buiten beschouwing te laten, ontstaat meer inzicht in de reguliere baten en lasten. Het inzicht in de reguliere baten en lasten is van belang, omdat het een betere indicatie geeft van de toekomstige baten en lasten, overigens zonder rekening te houden met beleidswijzigingen. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is eveneens inzicht in de incidentele baten en lasten gegeven (paragraaf 4.2). Kortheidshalve verwijzen wij u naar deze uiteenzetting.

De vermogenspositie van uw gemeenschappelijke regeling neemt af

In het BBV, de verslaggevingsregels voor gemeenschappelijke regelingen, wordt een duidelijk onderscheid gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Alle baten en lasten dienen via het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening te lopen. Er mogen geen baten of lasten rechtstreeks in het eigen vermogen (dat bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves) worden gemuteerd.

De mutaties in het eigen vermogen vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. Het gerealiseerd saldo van baten en lasten 2024 bedraagt € 622.000 nadelig. Per saldo is tussentijds € 2.312.000 aan de reserves onttrokken, zodat het uiteindelijk gerealiseerd resultaat over 2024 € 1.690.000 voordelig bedraagt. Dit resultaat is afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen in de balans.

In het hiernavolgende overzicht hebben wij de ontwikkeling van het eigen vermogen opgenomen.

Eigen vermogen (in € 1.000)	2024	2023	2022	2021	2020
Eigen vermogen per 1 januari	**4.188**	**4.841**	**5.978**	**5.766**	**3.142**
Uitkering aan gemeenten/ resultaatbestemming		-/- 590	-/- 2.112	-/- 1.689	
Subtotaal	**4.188**	**4.251**	**3.866**	**4.077**	**3.142**
Tussentijdse resultaatbestemming	-/- 2.312	-/- 1.805	-/- 135	-/- 210	-/- 174
Gerealiseerd resultaat	1.160	1.742	1.110	2.111	2.797
Totaal (‘gerealiseerd *saldo van baten en lasten*’)	**-/- 622**	**-/- 63**	**975**	**1.901**	**2.623**
Eigen vermogen per 31 december	**3.566**	**4.188**	**4.841**	**5.978**	**5.766**

NB. Door afrondingen op € 1.000 kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

De tussentijdse resultaatbestemming bestaat uit de stortingen in en onttrekkingen uit de reserves, in overeenstemming met de besluiten van uw algemeen bestuur. De omvang van het eigen vermogen bedraagt ultimo 2024 circa 34,5% van het balanstotaal (2023: circa 41,8% van het balanstotaal).

Zowel in absolute zin als relatieve zin is het eigen vermogen afgenomen. Een belangrijke oorzaak hiervan zijn de onttrekkingen aan de bestemmingsreserves ad € 2.312.000. In de toelichting op de balans geeft het dagelijks bestuur een nadere toelichting op de mutaties in het eigen vermogen over het jaar 2024. Wij verwijzen u naar deze toelichting.

Het dagelijks bestuur kwalificeert het weerstandsvermogen als "matig"

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit vanwege ingeschatte risico's. De beschikbare weerstandscapaciteit heeft het dagelijks bestuur bepaald op € 406.000 (2023: € 339.000). Dit komt overeen met de omvang van de "Algemene reserve Milieutaken" per 31 december 2024. Ten opzichte van 2023 is de beschikbare weerstandscapaciteit van de OD NHN toegenomen (2023: € 339.000).

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing heeft het dagelijks bestuur ook een opsomming gegeven van ingeschatte risico's, ofwel het benodigde weerstandsvermogen. Deze cumuleren voor 2024 tot een bedrag van € 505.000 (2023 eveneens € 505.000). Dit bedrag is bepaald op basis van de inventarisatie en kwantificering van de door het dagelijks bestuur onderkende risico's. Deze zijn, zo valt ons op, exact gelijk aan die van voorgaande jaren. Door de inventarisatie en kwantificering van risico's periodiek te actualiseren, houdt u goed zicht op de risico's en kunt u een goede kwalitatieve beoordeling van uw vermogen maken. Wij hebben vernomen dat de directie dit in 2025 gaat oppakken.

Op basis van de inschatting en kwantificering van de risico's en de uiteindelijk beschikbare weerstandscapaciteit van € 406.000, is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit in de jaarrekening is daarmee 0,80 (2023: 0,67). Het dagelijks bestuur kwalificeert daarom het weerstandsvermogen als "matig" (zie paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing).

Het dagelijks bestuur heeft de beschikbare weerstandscapaciteit bepaald op basis van de notitie "Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen". Daarin is bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de totale lasten. Hierbij is het dagelijks bestuur uitgegaan van de totale lasten voor milieutaken ad € 18.135.000 (in feite de lasten die gemaakt zijn ten behoeve van de deelnemende gemeenten, inclusief toerekening van overhead) en zijn de lasten VTH-Plustaken ad € 10.203.000 (lasten ten behoeve van provinciale taken) buiten beschouwing gelaten, omdat eventuele risico's hieromtrent kunnen worden gedekt uit de bestemmingsreserve VTH-plus. Met een saldo van € 406.000 voldoet de algemene reserve aan deze voorwaarde, omdat dit minder is dan 2,5% van € 18.135.000 ofwel € 453.000.

Wij adviseren u om de risico-inventarisatie te blijven actualiseren en te kwantificeren en, gelet op het feit dat uiteindelijk de deelnemers "belast" worden met de risico's, dit periodiek te blijven bespreken in het algemeen bestuur.

3. Bevindingen eindejaarscontrole

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

3. Bevindingen eindejaarscontrole

De rechtmatigheids-verantwoording 2024 is getrouw

Het dagelijks bestuur neemt sinds 2023 een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening en verantwoordt zich daarmee over de rechtmatigheid van het gevoerde financieel beheer. Naar aanleiding van het eerste verslagjaar 2023 waarin de rechtmatigheidsverantwoording 2023 was opgenomen heeft de commissie BBV vragen, ervaringen, aanbevelingen en adviezen ontvangen. Deze hebben geleid tot een aangepaste versie van de Kadernota rechtmatigheid, welke in oktober 2024 is gepubliceerd door de Commissie BBV. In deze kadernota is een aantal aanpassingen doorgevoerd. Deze aanpassingen zien toe op het volgende:

- **Van oordelen naar beschouwen**. De tekst van de rechtmatigheidsverantwoording bij het onderdeel "Bevinding" is aangepast. In 2023 diende het dagelijks bestuur aan te geven dat "Het dagelijks bestuur van mening is dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties wel of niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens". Vanaf 2024 stelt het dagelijks bestuur vast, dat "de omvang van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € xxx bedraagt en dat dit lager of hoger is dan de daarvoor gestelde grens". Daarnaast geeft het dagelijks bestuur aan welk deel van dit bedrag als acceptabel kwalificeert, op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.
- **Stellige uitspraak ten aanzien van het M&O-beleid**. In de Kadernota is een stellige uitspraak opgenomen ten aanzien van het M&O-beleid: "Geconstateerd misbruik, waarbij het M&O-beleid juist is uitgevoerd en op een getrouwe wijze is verwerkt in de jaarrekening, wordt niet betrokken bij het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording. Wel dient via de paragraaf Bedrijfsvoering inzicht te worden gegeven in de aard en de (financiële) impact van het bij de gemeenschappelijke regeling geconstateerde misbruik". In de Kadernota is hiervoor ook een beslisboom opgenomen.
- **Technische aanpassing hoofdstuk 2**. Hoofdstuk 2 van de Kadernota is herschreven. Met het inkorten van dit hoofdstuk beoogt de commissie BBV een minder technische uitleg te geven die specifiek gericht is op het algemeen bestuur.
- **Verduidelijking begrotingsonrechtmatigheid.** In de Kadernota is de volgende aangepaste definitie van begrotingsonrechtmatigheid opgenomen (NB: in uw situatie dient voor college van B&W respectievelijk gemeenteraad dan dagelijks bestuur respectievelijk algemeen bestuur gelezen te worden):

  "Begrotingsonrechtmatigheden: Hiervan is sprake als het college van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten voor wat betreft de *lasten of investeringsbudgetten overschrijdt (1)*, toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld (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 danwel deze afwijkingen te laat aan de raad zijn gemeld (3).*

  Wat niet tijdig concreet betekent wordt bepaald door de "spelregels" tussen de gemeenteraad en het college van B&W over het informeren en vaststellen van begrotingswijzigingen bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot. Deze spelregels zijn veelal in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet opgenomen."

Kaderstelling binnen de OD NHN
Naar aanleiding van het verslagjaar 2023 heeft u de kaders, zoals deze voor het jaar 2023 van toepassing waren, geëvalueerd en waar wenselijk aangepast. Dit heeft voor het verslagjaar 2024 geleid tot de volgende kaderstelling.

Verantwoordings- en rapporteringsgrens
Op 12 maart 2025 heeft uw algemeen bestuur de "Verordening financieel beleid, beheer en organisatie 2024" vastgesteld. De verantwoordingsgrens is daarbij vastgesteld op 3% van de totale lasten van de gemeenschappelijke regeling, inclusief de toevoegingen aan de reserves. Voor 2024 is dat een bedrag van (afgerond) € 850.000. De rapportagegrens (wanneer geconstateerde afwijkingen in de paragraaf Bedrijfsvoering moeten worden toegelicht) is vastgesteld op € 50.000.

Normenkader (voorwaardencriterium)
Het dagelijks bestuur heeft het van toepassing zijnde normenkader in kaart gebracht. Dit normenkader is door uw algemeen bestuur vastgesteld op 12 maart 2025. Het normenkader is van belang voor de interne controle (en verantwoording) met betrekking tot de drie rechtmatigheidscriteria (het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium) die van belang zijn voor de rechtmatigheidsverantwoording.

Begrotingsafwijkingen (begrotingscriterium)
In de "Verordening financieel beleid, beheer en organisatie 2024" zijn in artikel 11 kaders voor de toepassing van het begrotingscriterium opgenomen. Daarbij is in lid 4 aangegeven in welke situaties sprake kan zijn van acceptabele begrotingsafwijkingen en is aangegeven dat het uitgangspunt is dat begrotingsafwijkingen als onrechtmatig worden beschouwd, maar als acceptabel kunnen worden gekwalificeerd, wanneer deze tijdig zijn gemeld. Op basis van artikel 11 lid 6 kan tijdig melden met een tussentijdse rapportage en/of de jaarstukken.

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O-criterium)
Binnen de OD NHN is geen overkoepelend beleidsstuk M&O oftewel M&O beleid aanwezig. Omdat geen beleid aanwezig is, heeft het dagelijks bestuur - in overeenstemming met de Kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV - dit vermeldt in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Overigens zijn vanuit zowel uit de interne controlewerkzaamheden als onze controlewerkzaamheden geen indicaties gebleken dat sprake is geweest van misbruik dan wel oneigenlijk gebruik. Daarom is geen sprake van daadwerkelijke afwijkingen die mee moeten worden genomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

Uw rechtmatigheidsverantwoording 2024
De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening in paragraaf 10. Wij hebben vastgesteld dat deze voldoet aan het voorgeschreven model en dat daarbij de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zijn gehanteerd. Deze kaders zijn in overeenstemming met richtlijnen die vanuit de commissie BBV zijn gegeven.

Uit de in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording blijkt dat sprake is van rechtmatigheidsafwijkingen voor een totaalbedrag van € 2.003.000. De afwijkingen hebben uitsluitend betrekking op het begrotingscriterium en kwalificeren voor een bedrag van € 1.582.000 als acceptabel. Wij hebben uit onze controles geen indicaties dat sprake is van andere afwijkingen (voorwaardencriterium en M&O-criterium) dan die het dagelijks bestuur rapporteert.

Ons oordeel bij uw rechtmatigheidsverantwoording
Op basis van onze toetsing aan de wettelijke voorschriften inzake de rechtmatigheidsverantwoording en de kaderstelling door het algemeen bestuur hebben wij vastgesteld dat de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur een getrouw beeld geeft. De jaarrekening (rechtmatigheidsverantwoording) en het jaarverslag (paragraaf Bedrijfsvoering) bevat alle voorgeschreven informatie. Alle verplichte onderdelen zijn toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Geen sprake van te betalen vennootschapsbelasting

Uitgangspunt van het dagelijks bestuur is dat in uw jaarrekening geen sprake is van activiteiten die onder de vennootschapsbelastingplicht (Vpb) vallen. In de jaarrekening 2024 (paragraaf 6) heeft het dagelijks bestuur vermeld dat uw gemeenschappelijke regeling met het Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen overeengekomen is dat nagenoeg alle taken die door uw omgevingsdienst worden uitgevoerd, zijn voorgeschreven in de wet en daarom zijn vrijgesteld van Vpb.

Wij adviseren de ontwikkelingen over Vpb voor overheidsbedrijven en uw eigen Vpb-positie te blijven monitoren, om tegenvallers inzake de Vpb te voorkomen dan wel tijdig te signaleren. Daarnaast adviseren wij u om uw Vpb-positie af te (blijven) stemmen met de Belastingdienst.

WNT-verantwoording en anticumulatiebepaling WNT

De Wet normering topinkomens (WNT) is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. De WNT regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen.

Met ingang van 1 januari 2013 is bij wet vastgelegd dat rechtspersonen of organisaties die volledig of in aanzienlijke mate uit publieke middelen zijn gefinancierd beloningen van topfunctionarissen openbaar dienen te maken, ook als deze de in de wet gestelde maximale bezoldiging over 2024 van € 223.000 niet te boven gaat. Daarnaast dienen gemeenschappelijke regelingen het salaris openbaar te maken van overige medewerkers (inclusief – wanneer aan bepaalde voorwaarden is voldaan – ingehuurd personeel) die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een aantal overige eisen, zoals een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000.

Met ingang van boekjaar 2018 dienen ook de ontvangen vergoedingen die bij andere WNT-plichtige instellingen zijn ontvangen te worden verantwoord in de WNT-verantwoording (anticumulatiebepaling). Aangezien het voor ons niet mogelijk is de volledigheid vast te stellen van de dienstbetrekkingen en de ontvangen vergoedingen, is in het Controleprotocol WNT opgenomen dat wij de anticumulatiebepaling niet hoeven te controleren. In onze controleverklaring is dit ook als zodanig toegelicht. De naleving van de anticumulatiebepaling maakt daarom geen onderdeel uit van de controle van de accountant. De WNT-toezichthouders kunnen hier wel zelfstandig onderzoek naar doen en zo nodig handhavend optreden.

In 2024 is voor geen van de topfunctionarissen en overige medewerkers sprake van een overschrijding van de grensbedragen.

In het kader van de WNT attenderen wij u erop dat u de plicht heeft om uiterlijk 1 juli 2025 uw WNT-verantwoording over het kalenderjaar 2024 via internet op een algemeen toegankelijke wijze openbaar te maken. Als op grond van andere op de verantwoordelijke van toepassing zijnde regelgeving of een besluit een later tijdstip waarop het financieel verslaggevingsdocument openbaar moet worden gemaakt geldt, is die latere datum de uiterlijke datum van openbaarmaking. Wij hebben vastgesteld dat uw jaarrekening met daarin de WNT-verantwoording over het kalenderjaar 2023 en eerdere jaren op de website van OD NHN is gepubliceerd.

Geen fouten en onzekerheden met betrekking tot de SiSa-bijlage 2024

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit accountantsverslag over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2024 onder SiSa vallen. Wij doen dit met onderstaande tabel, die ook opgenomen moet worden als er geen fouten of onzekerheden geconstateerd zijn. Per regeling is hierin aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd. In overeenstemming met de Nota verwachtingen accountantscontrole SiSa is de tabel leeg als er geen bevindingen zijn.

Fouten en onzekerheden 2024					
Nr	**Volg nr**	**Specifieke uitkering of overig**	**Fout of onzekerheid**	**Financiële omvang in euro's**	**Toelichting fout/onzekerheid**
E93	1	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Fout		
E93	2	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Onzekerheid		
K21	1	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht	Fout		
K21	2	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht	Onzekerheid		

Rechtmatigheidsoordeel specifieke uitkeringen (zoals blijkt uit de controleverklaring) : Goedkeurend
Strekking controleverklaring getrouwheid gehele jaarrekening : Goedkeurend

4. Interne beheersing

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

4. Interne beheersing

Kernboodschappen interim-controle 2024

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij aandacht geschonken aan de opzet, het bestaan en de werking van maatregelen van administratieve organisatie en interne beheersing, voor zover van belang voor onze controle op de betrouwbaarheid van de in de jaarrekening opgenomen gegevens. Naar aanleiding van de controle 2024 hebben wij met onze managementletter 2024 onze bevindingen gedeeld met het dagelijks bestuur en de directie. De belangrijkste bevindingen en aanbevelingen, welke wij in de managementletter hebben opgenomen, zijn:

- Ons overall beeld is dat de interne beheersing van een goed niveau is. U heeft in 2024 diverse kwaliteitsinitiatieven uitgevoerd waarvan in 2025 de eerste uitkomsten zichtbaar zullen zijn. 2025 zal gebruikt worden om te onderzoeken of in de komende jaren gesteund kan worden op de interne beheersing naar aanleiding van deze initiatieven. In het kader van de ambities van het dagelijks bestuur en directie om deze kwaliteit op een steeds hoger niveau te krijgen, hebben wij geadviseerd om de visie en ambities hieromtrent vast te leggen. Daarbij kan gebruik gemaakt worden van de notitie “De verbijzonderde interne controle bij decentrale overheden” van de Commissie BADO (Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden).

- De VIC voert de werkzaamheden uit volgens het Intern Controleplan 2023-2026 welke – net als voorgaand jaar – een goede basis biedt voor de (interne) controle en verantwoording. Wij hebben het dagelijks bestuur en directie de volgende mogelijkheden meegegeven om deze naar een nog hoger niveau te brengen:

    - Besteed meer aandacht aan procesbeschrijvingen door deze actueel te houden en meer aandacht te besteden aan het beschrijven van interne beheersmaatregelen (controls). Daarmee kunnen beheersmaatregelen op de effectieve werking worden getoetst en behoeven in mindere mate gegevensgerichte controles achteraf te worden uitgevoerd.
    - In het Intern Controleplan 2023-2026 wordt geen aandacht geschonken aan IT General Controls en application controls. Bij een systeemgerichte aanpak, maar ook in een omgeving waarin u in grote mate afhankelijk bent van de automatiseringsomgeving, vinden wij het belangrijk dat hier meer aandacht aan besteed wordt.
    - Blijf de risicoanalyse doorontwikkelen. Door risico’s te onderkennen op het niveau van beheersmaatregelen in plaats van op procesniveau, worden deze nog concreter en kunnen geplande controlewerkzaamheden daar nog beter op aan sluiten.
    - De frauderisicoanalyse is in 2024 niet geactualiseerd. Wij hebben het dagelijks bestuur geadviseerd om bij het actualiseren van de frauderisicoanalyse ook aandacht te besteden aan potentiële corruptierisico’s. Uiteraard moeten onderkende risico’s ook worden afgedekt met interne beheersingsmaatregelen, zoals bijvoorbeeld de VIC.
    - Er worden geen periodieke interne controlerapportages opgesteld waarin bevindingen worden gerapporteerd aan de directeur en het dagelijks bestuur. Wij hebben geadviseerd om dergelijke rapportages periodiek op te stellen en te bespreken met de directeur en het dagelijks bestuur, mede in het kader van het door ontwikkelen van uw interne beheersing.

- De werkzaamheden binnen de salarisadministratie – waaronder het verwerken en controleren van mutaties en het uitvoeren van de salarisrun – worden primair door één medewerker uitgevoerd. Hierdoor ontstaat een kwetsbaarheid in de continuïteit van het proces bij eventuele uitval van deze medewerker. Een sterke afhankelijkheid van één medewerker binnen een proces zoals de salarisverwerking verhoogt het risico op verstoring van bedrijfsvoering en fouten in de salarisverwerking bij plotselinge uitval van deze medewerker. Wij hebben geadviseerd om extra capaciteit te creëren door een tweede en eventueel een derde medewerker op te leiden en in te werken in het salarisadministratieproces of een (tijdelijke) achterwacht te regelen die de huidige medewerker kan waarnemen in geval van plotselinge uitval. Dit verkleint de afhankelijkheid van één persoon en draagt bij aan de continuïteit en betrouwbaarheid van de salarisadministratie.

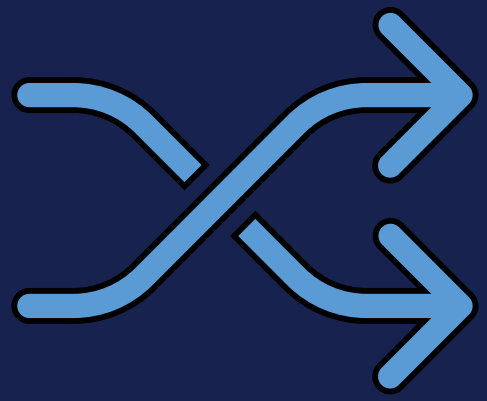
- Vanaf 1 januari 2024 gebruikt OD NHN de applicatie AFAS 2.0 voor het voeren van de financiële administratie. Binnen deze applicatie zijn diverse beheersmaatregelen getroffen ter borging van de betrouwbaarheid van de financiële administratie. In 2025 zullen de procesbeschrijvingen worden geactualiseerd. Het beschrijven van de interne beheersmaatregelen is van belang om op termijn de effectieve werking van de getroffen beheersmaatregelen vast te kunnen en om ook van dit onderdeel van de geautomatiseerde gegevensverwerking vast te stellen of de applicatie ondersteunend is aan uw interne beheersing.

- Wij hebben aanbevelingen gedaan om een beleidsnotitie op te stellen welke kaders geeft voor de wijze waarop de prestatielevering van gefactureerde leveringen van goederen en diensten wordt vastgesteld, alvorens tot betaling wordt overgegaan.

- Wij hebben geadviseerd om het aantal handmatige betalingen tot het minimum te beperken en daarnaast diversen waarborgen te treffen rondom het proces van de handmatige betalingen, zoals bijvoorbeeld het verhogen van de bewustwording, intern nabellen in geval van een handmatige betaling en factuur altijd via het financieel systeem te verwerken (in plaats van rechtstreeks in de bankapplicatie).

- In de managementletter hebben wij verder een aantal aandachtspunten voor de jaarrekening opgenomen en zijn wij ingegaan op actuele ontwikkelingen die belangrijk zijn voor de rechtmatigheidsverantwoording. Deze punten zijn door het dagelijks bestuur opgevolgd met de jaarrekening 2024.

5. Overige aangelegenheden



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

5. Overige aangelegenheden

Geen meningsverschil met het dagelijks bestuur

Er zijn geen meningsverschillen met het dagelijks bestuur geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door het dagelijks bestuur van uw gemeenschappelijke regeling de volledige medewerking verleend en hebben wij de volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.

Bevestigingen van het dagelijks bestuur ontvangen

Wij hebben namens het dagelijks bestuur een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen.

Naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Geen aanwijzingen van fraude

In Nederland is de accountant wettelijk verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het management van de organisatie. Wij merken op dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Wij hebben een fraudediscussie gevoerd met het controleteam en met de concerncontroller van de OD NHN, waarbij wij de nadruk hebben gelegd op de vermoedens van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken. Van het management en directie hebben wij de bevestiging ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd waarbij het management of werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing of anderen in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn op de jaarrekening, zijn betrokken.

Ook hebben wij zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd die gericht waren op het risico van het 'omzeilen' van de interne beheersingsmaatregelen door het management te detecteren. Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op memoriaalboekingen en schattingen en hebben significante en ongebruikelijke transacties met behulp van gegevensanalyses onderzocht.
Hoewel wij op grond van de controle- en overige standaarden een kritische houding moeten hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, merken wij op dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2024 hebben wij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van materiële fraude.

Bevestiging onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) opgenomen in de 'Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)' en vormen een belangrijk onderdeel van het 'normenkader' waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen Publieke Sector Accountants ingebed.

In overeenstemming met Nederlandse wet- en regelgeving, waaronder de ViO van de NBA, dient de externe accountant mogelijke conflicten met betrekking tot zijn onafhankelijkheid, zowel in wezen als in schijn, onder de aandacht te brengen van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur.

Op basis van onze toetsing concluderen wij dat onze onafhankelijkheid als certificerend accountant bij de OD NHN in 2024 voldoende is gewaarborgd en bevestigen wij dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van de OD NHN in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

Controleverschillen

Overzicht van de controleverschillen:

Aard van de fouten en onzekerheden	Getrouwheid
Fouten	
N.v.t	N.v.t
Totaal fouten	**€ 0**
Onzekerheden	
N.v.t.	N.v.t.
Totaal onzekerheden	**€ 0**

Wij hebben van het dagelijks bestuur een schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen, waarin het dagelijks bestuur bevestigt dat de niet-gecorrigeerde fouten, zowel individueel als in totaal, in het kader van de jaarrekening niet materieel zijn.

Daarnaast is in de jaarrekening een aantal correcties doorgevoerd naar aanleiding van onze controle. Uw organisatie beschikt over een overzicht van deze correcties.

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

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 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2024;
- de balans per 31 december 2024;
- 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 2024;
- 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 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 oktober 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 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 € 283.000. 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 2024. 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 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

De jaarstukken omvatten ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in de jaarstukken anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Inhoudsopgave;
- Inleiding;
- Leeswijzer;
- Samenstelling van het bestuur;
- Samenvatting financiële verantwoording;
- Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- Bijlagen, bestaande uit:
  - Bijlage 1: Investeringsoverzicht;
  - Bijlage 2: Stemverhoudingen;
  - Bijlage 3: Productieaantallen Milieutaken;
  - Bijlage 4: Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken;
- 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 2024 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 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 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 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 12 maart 2025 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 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 oktober 2023, het Controleprotocol WNT 2024, 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, 9 april 2025

Publieke Sector Accountants B.V.

ValidSigned door A. Booij RA
op 09-04-2025

A. Booij RA

Dashboard Jaarrekening OD NHN 2024

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 2024	Realisatie 2023
Positief resultaat in procenten van de uitgaven		≥ 0%	6,0%	6,9%
		> 0 % ≤ -2%		
		> -2%		

Algemene reserve	Streefwaarde		Realisatie 2024	Realisatie 2023
Algemene reserve in procenten van de reguliere uitgaven over het boekjaar		≤ 1,5% ≤ 2,5%	2,23%	2,09%
		≤ 0,5% ≤ 1,5%		
		< 0,5%		

Weerstandcapaciteit	Streefwaarde		Realisatie 2024	Realisatie 2023
Algemene reserve is groter dan de risico's		≥ 1	0,80	0,67
		≤ 0,5% ≤ 1		
		< 0,5		

Risico's	Streefwaarde		Realisatie 2024	Realisatie 2023
Inschatting risico's		Minimaal		
		Gemiddeld		
		Hoog/urgent		

2. Organisatie/bedrijfsvoering

Ziekteverzuim	Streefwaarde		Realisatie 2024	Realisatie 2023
Percentage ziekteverzuim		≤ 5%	7,85%	8,28%
		> 5 % ≤ 7%		
		> 7%		

Overhead ratio	Streefwaarde (begroting)		Realisatie 2024	Realisatie 2023
Overheadkosten in procenten van de totale kosten		≤ 39% begroot	31%	32%
		> 39 % ≤ 40%		
		> 40%		

3. Prestatie afspraken

De OD NHN maakt met iedere deelnemer individuele afspraken in de vorm van het uitvoeringsprogramma (UP).

omgevingsdienst nhn

BEGROTING 2026 EN MEERJARENRAMING 2027-2029

OPSTELLER

Organisatie	:	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Afdeling	:	Bedrijfsvoering
Projectcoördinator	:	Elma de Koekkoek
Telefoon	:	088 - 10 21 300
E-mail	:	edekoekkoek@odnhn.nl
Kenmerk	:	47046006
Adres	:	Postbus 2095 1620 EB HOORN
Bezoekadres	:	Dampten 2 1624 NR HOORN

OPDRACHTGEVER

Organisatie	:	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Contactpersoon	:	Q.M. Foppe
Telefoon	:	088-10 21 300
E-mail	:	postbus@odnhn.nl

DATUM

9 april 2025

INHOUDSOPGAVE

1 INLEIDING 5
1.1 Takenpakketten 5
1.2 Uitvoerings- en handhavingsstrategie 5
1.3 Maatschappelijke meerwaarde 6
1.4 Ambitie 8
1.5 Financiële ontwikkelingen 8
1.6 Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid omgevingsdienst 8
2 PROGRAMMA VTH&A-TAKEN 11
2.1 Algemeen 11
2.2 Doel en aanpak 11
2.2.1 Aanvragen en meldingen 11
2.2.2 Milieubescherming 12
2.2.3 Normering Geluid en bodem 13
2.2.4 Bodembescherming 13
2.2.5 Omgevingsadvies 13
2.2.6 Energie en circulair 14
2.2.7 Ondermijning 15
2.3 Wat gaat het kosten 15
1 PROGRAMMA VTH&A-PLUSTAKEN 16
1.1 Algemeen 16
1.2 Doel en aanpak 17
1.2.1 Nieuw beleid 17
1.2.2 Toezicht en handhaving 18
1.2.3 Natuurbescherming 18
1.2.4 Zwemwaterveiligheid 19
1.2.5 Wegen en Vaarwegen 19
1.2.6 Bodembeheer (Provinciale taak/VTH-plus) 19
1.3 Wat mag het kosten 19
2 OVERHEAD 20
3 PARAGRAFEN 21
3.1 Paragraaf weerstandsvermogen 21
3.1.1 Beschikbare weerstandscapaciteit 21
3.1.2 Bestaande risico's 21
3.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit 22
3.1.4 Kengetallen financiële positie 22
3.2 Paragraaf financiering 24

3.2.1 Marktonwikkeling en rentevisie 24
3.2.2 Beleidskaders voor de treasury activiteiten 24
3.2.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden 25
3.2.4 EMU-saldo 25
3.2.5 Vennootschapsbelasting (Vpb) 26
3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 27
3.3.1 Algemeen 27
3.3.2 Personeel 27
3.3.3 Automatisering 28
3.3.4 Huisvesting / Facilitair 30
3.3.5 Deelname Omgevingsdienst NL 30
3.4 Openbaarheidsparagraaf 32
3.4.1 Algemeen 32
3.4.2 Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) 32
4 FINANCIELE BEGROTING 34
4.1 Overzicht van baten en lasten 34
4.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting 34
4.2.1 Uitgangspunten 34
4.2.2 Uurtarief 34
4.2.3 Bijdragen deelnemers en overige inkomsten 34
4.3 Meerjarenraming 2027-2029 37
4.3.1 Meerjaren exploitatie 37
4.3.2 Meerjaren balans 37
4.3.3 Meerjarig incidentele baten en lasten 39
4.3.4 Meerjarig Investeringsoverzicht 39
4.4 Overzicht naar taakveld 39
5 BIJLAGE: STEMVERHOUDINGEN VASTSTELLEN BEGROTING 40

1 INLEIDING

Voor u ligt de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 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 (AB) van 31 maart 2025 is met het vaststellen van de kadernota 2026 de basis voor deze begroting gelegd.

Het voorgestelde indexatiepercentage van 7,34% is toegepast in de begroting.

Voor de asbestsloopmeldingen geldt dat de voorgestelde herverdeling van de totale uitvoeringskosten op basis van de werkelijke productafname door de zestien gemeenten in de begroting is verwerkt.

Cao

Op basis van de financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) is in de indexatie van 2026 nog geen rekening gehouden met de gevolgen van cao-wijzigingen. Het nadeel dat hieruit zal ontstaan in 2026 zal tot uiting komen in het rekeningresultaat 2026.

Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (IBP VTH)

Daarnaast is naar aanleiding van de resultaten van de commissie Van Aartsen in 2022 het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (IBP VTH) gestart, met daarin onder meer aandacht voor: de robuustheid van de organisatie, normfinanciering, de schaarste op de arbeidsmarkt en de kwaliteitscriteria.

1.1 Takenpakketten

Gemeenten en de provincie brengen naast het verplichte landelijk basistakenpakket, ook extra taken in van structurele- en incidentele aard. De huidige opdracht aan de omgevingsdienst 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.

1.2 Uitvoerings- en handhavingsstrategie

In december 2023 heeft het AB de Handhavings- en Uitvoeringsstrategie 2024 – 2027 (U&H-strategie) vastgesteld en is deze 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 bereiken en welke instrumenten we daarvoor inzetten.

In deze strategie zijn de ontwikkelingen als gevolg van de Omgevingswet, het IBP-VTH 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 IBP VTH, 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. Wij onderschrijven 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 gelijk speelveld 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.

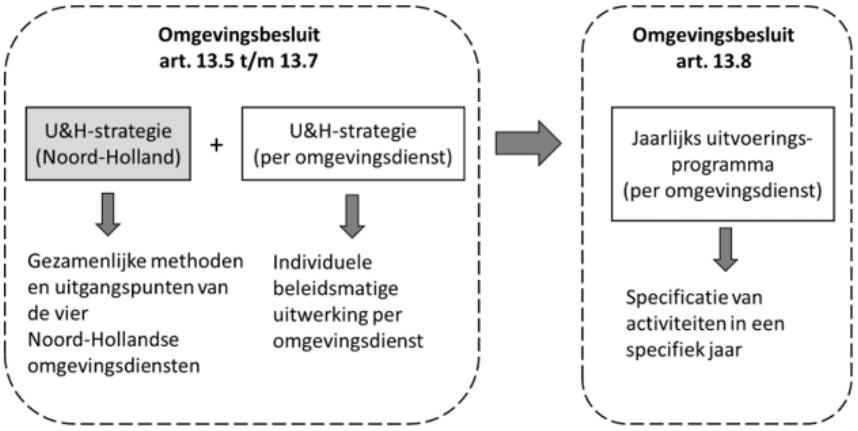
Bovendien overstijgen veel beleidsopgaven in de fysieke leefomgeving de gemeente- of regiogrenzen. Daarom is een beleidsmatige samenwerking op bovenregionaal niveau gewenst door overal gebruik te maken van gedeelde methoden en uitgangspunten.

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 omgevingsdiensten (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 omgevingsdiensten 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 per deelnemer.

1.3 Maatschappelijke meerwaarde

Wij zorgen ervoor dat mensen in de regio Noord-Holland (Noord) schoon, gezond, veilig en duurzaam kunnen wonen, werken en recreëren. Dit doen wij door wettelijke en extra taken uit te

voeren voor de 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. Ook werken wij samen in verschillende regionale projecten, zoals het Pact van Westfriesland.

Onze meerwaarde zit in de manier waarop we bijdragen aan een leefbare omgeving. We ondersteunen initiatieven die rekening houden met de natuur, het milieu en de leefomgeving van mens en dier. Dit doen we vanuit onze missie, visie, kernwaarden en principes.

Missie

De OD NHN is een onafhankelijke partner die op inspirerende wijze mensen en kennis verbindt om maatschappelijke ambities in de fysieke leefomgeving te realiseren.

Visie

De OD NHN maakt natuur & milieu zichtbaar als logische thema's in de afweging bij keuzes door overheden, burgers en bedrijven. Wij spelen een aanjagersrol in de ontwikkeling en transitie van de fysieke leefomgeving op de thema's natuur en milieu. En wij verhogen de maatschappelijke bewustwording op deze thema's bij burgers en bedrijven.

Kernwaarden

Onze organisatie werkt vanuit vier kernwaarden: Samen, Deskundig, Dichtbij en Maatschappelijk bewust.

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, en
- Wij willen ons continu verbeteren.

1.4 Ambitie

Ook in 2026 blijft de omgevingsdienst een belangrijke autoriteit op het gebied van de leefomgeving. We richten ons vooral op complexe vraagstukken rondom milieu, duurzaamheid en natuur. Daarnaast zetten we ons in voor een veilige regio op het gebied van milieu en natuur, het voorkomen van incidenten en het bieden van meerwaarde door specialistische kennis te bundelen. Onze ambitie is om in 2026 robuust te worden in de uitvoering van deze taken. Om deze ambitie te kunnen realiseren zijn wij volledig afhankelijk van de financiële ondersteuning van onze deelnemers.

Wij zijn een onafhankelijke organisatie die mensen en kennis samenbrengt om maatschappelijke doelen in de fysieke leefomgeving te realiseren.

Naast onze deelname aan landelijke vakgroepen werken wij samen met de drie andere omgevingsdiensten in Noord-Holland. Dit doen we op verschillende onderwerpen, zoals:

- Strategie voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH)
- Data gedreven werken
- Aanpak van milieucriminaliteit (samen met de Officier van Justitie)
- Controle op asbest en bodemvervuiling
- Energietransitie: bodemenergiesystemen, waterstof en energiebesparing
- Bodemtaken in relatie tot de Omgevingswet
- Circulaire economie
- Samenwerking in de bedrijfsvoering, zoals het werven en behouden van schaarse specialisten

In 2026 wordt deze samenwerking steeds verder uitgebreid en versterkt.

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 blijft de verdere invulling van het hybride werken ook in 2026 een belangrijke rol spelen.

1.5 Financiële ontwikkelingen

Naast de structurele lumpsumbijdrage (LS) ontvangen wij van de deelnemende gemeenten extra inkomsten. Hoewel deze extra inkomsten in beginsel een incidenteel karakter hebben, kan gesteld worden dat deze inkomsten grotendeels jaarlijks terugkeren. Daarmee zijn ze voor de OD NHN min of meer structureel. Hierop passen we het eigen personeelsbestand aan. Daarmee komt de begroting veel meer in overeenstemming met de realiteit. Natuurlijk brengt dit risico's met zich mee bij wegvallende extra inkomsten. Maar in een arbeidsmarkt waarbij goed personeel schaars is en inhuur duur is, worden deze risico's als acceptabel gezien.

1.6 Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid omgevingsdienst

Het Interbestuurlijk Programma versterking VTH-stelsel (IBP VTH) is ontstaan door samenwerking tussen het Rijk, provincies, gemeenten en waterschappen. Dit programma heeft als doel het verbeteren van het systeem voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) op gebieden zoals milieu, veiligheid en ruimtelijke ordening.

Het programma richt zich op:

- Het verbeteren van de uitvoeringskwaliteit
- Het vergroten van kennis en capaciteit bij betrokken organisaties
- Een betere samenwerking tussen de verschillende partijen

Hierdoor wordt het VTH-stelsel sterker en effectiever. Dit helpt bij het aanpakken van complexe maatschappelijke vraagstukken, zoals duurzaamheid en energietransitie, en zorgt voor betere naleving van wet- en regelgeving.

Volgens landelijke afspraken over de uitvoering van het Plan van aanpak Robuustheid wordt elke zes maanden een voortgangsrapportage opgesteld. Deze rapportage wordt rechtstreeks naar het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (I&W) gestuurd. Hierin leggen we verantwoording af over de stappen die nodig zijn om op 1 april 2026 robuust te worden. Dit is de deadline die I&W heeft vastgesteld om te voldoen aan de robuustheidscriteria.

BELEIDSBEGROTING

2 PROGRAMMA VTH&A-TAKEN

2.1 Algemeen

VTH&A-taken

De omgevingsdienst draagt actief bij aan het mogelijk maken van maatschappelijke initiatieven van burgers, bedrijven en overheden. Wij doen dit met aandacht voor een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving.

Wij voeren integrale VTH&A-taken uit in opdracht van de zestien aangesloten gemeenten en de provincie Noord-Holland. Die taken omvatten vergunningverlening, toezicht en handhaving en advisering. Dit inclusief de daarbij behorende ondersteuning van bijvoorbeeld juristen. Deze taken hebben betrekking op onder andere asbestverwijdering, bedrijfsgebonden milieutaken, bodem, bodemenergiesystemen, circulaire economie, ecologie en natuur, energiebesparing, externe veiligheid, geluid en luchtkwaliteit.

Bij de uitvoering van deze taken zijn wij een professionele, betrouwbare en vertrouwde organisatie voor al onze relaties. Op die manier dragen wij bij aan het oplossen van maatschappelijke vraagstukken.

Data gedreven organisatie

De omgevingsdienst werkt stap voor stap aan het digitaal maken van data. Zo beschikken wij 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 bodemfunctieklasse kaarten (inclusief de gehalten PFOS en PFOA) en asbestdakenkaart beschikbaar.

Voor het aspect externe veiligheid heeft de OD NHN een GIS-kaart met onder andere de invloed gebieden 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 Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

We kunnen in opdracht van een gemeente de basisgeluidsemissiekaart (BGE) gaan opstellen en digitaal ontsluiten via het DSO.

2.2 Doel en aanpak

2.2.1 Aanvragen en meldingen

Wat wil de OD NHN bereiken?

De procedures rond adviezen, meldingen van milieubelastende activiteiten en vergunningaanvragen zijn in hoofdzaak vraag gestuurd. Wij worden als dienst 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. We maken een inschatting van het toekomstige aantal vergunningen, meldingen en adviezen. Dat doen we op basis van trends, ervaring en inzicht in maatschappelijke ontwikkelingen. De inschatting leggen we vast in een werkplan. Op basis hiervan zorgen we voor voldoende gekwalificeerd personeel en overige middelen.

Een vergunning heeft als doel om (economische) activiteiten op een verantwoorde manier mogelijk te maken. Vergunningen en meldingen voor vergelijkbare activiteiten worden op vergelijkbare wijze behandelt. Hierdoor is sprake van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid. Wij werken met een

standaard voorschriftenpakket waarbij maatwerk mogelijk is. De wettelijke procedure die wordt doorlopen geeft belanghebbenden de gelegenheid om tijdig kennis te nemen van de inhoud van de (ontwerp)vergunning, en hierop desgewenst inspraak uit te oefenen.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Wij blijven deze taken op hetzelfde kwaliteitsniveau uitvoeren en stellen ons ten doel vergunningaanvragen en meldingen binnen de geldende termijnen af te handelen. Veel hangt daarbij af van de juistheid en volledigheid van de ontvangen aanvragen. Het is daarom van belang dat gemeenten, initiatiefnemers en partners ons vooraf bij het proces betrekken. Dit beschouwen wij nadrukkelijk als een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Onze mensen zijn hiervoor benaderbaar en beschikbaar.

Tot slot leiden wij onze mensen vakinhoudelijk verder op, en investeren we in de relatie met initiatiefnemers en efficiënte werkprocessen.

Indicatoren

Onze producten leveren we via vastgelegde procedures waarbij de U&H-Strategie ons richting geeft. De parameters uit de U&H-Strategie 2024 – 2027 zijn een combinatie van kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren. In 2025 bouwen wij de kwantitatieve parameters verder in ons zaaksysteem in, zodat wij hierover in 2026 bij de periodieke rapportages en in het jaarverslag adequaat kunnen rapporteren. Daarnaast geven wij op termijn ook vorm aan de monitoring en rapportage over de kwalitatieve criteria uit de U&H-Strategie. Wij verwachten dit in 2027 in ons zaaksysteem in te bouwen en vanaf dan te kunnen monitoren.

2.2.2 Milieubescherming

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door het uitvoeren van toezicht, zorgen we voor meer naleving van de wet- en regelgeving en stimuleren de spontane naleving daarvan. We handhaven overtredingen op een open, eenduidige en voortvarende manier. Hierdoor zorgen we voor een gevoel van veiligheid bij de burger, verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en een gelijk speelveld in Noord-Holland Noord.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

We werken informatie- en risico gestuurd. We bepalen aan de hand van risicoanalyse en prioriteitstelling in de U&H-strategie hoe vaak en intensief we controles uitvoeren. Daarbij betrekken we ook het naleefgedrag (bonus-malus). Hoe meer de wet- en regelgeving wordt nageleefd hoe minder vaak een controle zal plaatsvinden (bonus). Zien we geen verbetering in de naleving dan zal vaker een controle plaatsvinden (malus). Door het gebruik van digitale checklists neemt het inzicht in aantal en soort overtredingen in de loop der jaren toe waardoor we een bonus-malus regeling gerichter kunnen toepassen.

Als we daartoe aanleiding zien, houden we ook steekproefsgewijs of themagericht toezicht. Bij overtredingen gebruiken we de beschikbare instrumenten om de overtreding te stoppen. Bij de bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving is de Landelijke Handhavingsstrategie (LHSO) leidend.

Inkomende meldingen van overlast en handhavingsverzoeken worden met prioriteit in behandeling genomen.

Wij zijn 24-uur per dag en 7 dagen per week inzetbaar voor de afhandeling van calamiteiten zoals (asbest)branden en dumpingen van drugsafval.

Indicatoren

Onze producten leveren we via vastgelegde procedures waarbij de U&H-Strategie ons richting geeft. De parameters uit de U&H-Strategie 2024 – 2027 zijn een combinatie van kwantitatieve en

kwalitatieve indicatoren. In 2025 bouwen wij de kwantitatieve parameters verder in ons zaaksysteem in, zodat wij hierover in 2026 – bij de periodieke rapportages en in het jaarverslag – adequaat kunnen rapporteren. Daarnaast geven wij op termijn ook vorm aan de monitoring en rapportage over de kwalitatieve criteria uit de U&H-Strategie. Om deze in ons zaaksysteem te in te bouwen hebben wij tijd nodig.

2.2.3 Normering Geluid en bodem

Wat wil de OD NHN bereiken?

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet krijgen gemeenten extra taken en verantwoordelijkheden als het gaat om de normering van geluid. Het betreft extra taken die we in het kader van bezuinigingswensen van deelnemers binnen de grenzen van de begroting zo optimaal mogelijk moeten uitvoeren.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Hierbij gaat het om de toepassing van de veranderde rekensystematiek voor gezoneerde industrieterreinen, een hernieuwde vaststelling van de basisgeluidsemissie voor gemeentelijke wegen, en de opname van geluidsnormen 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 om grondverzet in onze regio zo makkelijk mogelijk te maken. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet moeten wijzigingen hierin worden geactualiseerd.

2.2.4 Bodembescherming

Wat wil de OD NHN bereiken?

Met het reinigen van de verontreinigde ondergrond (bodem en grondwater) worden duurzaamheid en ruimtelijke kwaliteit gecreëerd. Het gaat hierbij om het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland, waarbij zich geen risico’s voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

De gemeenten zorgen voor het evenwichtig toedelen van functies aan locaties en stellen regels aan activiteiten over de wenselijke bodemkwaliteit. Het gaat hierbij om de chemische bodemkwaliteit, maar ook om thema’s als het verlies van organische stof of verzilting. Met de Omgevingswet 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.

2.2.5 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. Hierdoor kan het mogelijke vergunningstraject efficiënter verlopen.

Ook kunnen beelden en belemmeringen omgezet worden in kansen en geïntegreerd worden in overige opgaven. Ook voor 2026 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.

2.2.6 Energie en circulair

Wat wil de OD NHN bereiken?

Volgens het landelijke Klimaatakkoord moet ons land in 2030 minimaal 49% CO2-reductie gerealiseerd hebben én in 2050 klimaatneutraal zijn. Als tussenstap naar klimaatneutraliteit heeft de Europese Unie haar ambitie voor 2030 opgevoerd: de emissies moeten minstens 55% dalen. Wij leveren binnen de huidige begroting op verschillende onderdelen een bijdrage aan deze energietransitie. We maken hierbij gebruik van het U&H-instrumentarium, omgevingsinstrumenten en ons specialisme op de volgende onderdelen:

Energiebesparing bij bedrijven

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 omgevingsdienst 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 ons eigen personeel.

Naast de verplichte energiebesparing uit de Omgevingswet zijn er diverse andere verplichtingen rond een duurzamer energiegebruik. Voorbeelden zijn de onderzoeksplicht voor zeer groot verbruikers en verplichtingen uit de bouwwetgeving (taken op het gebied van de bouwwetgeving zijn niet belegd bij de OD NHN!). De Rapportageplicht Werkgebonden Personenmobiliteit (WPM, voor bedrijven > 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 inzichtelijk 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?

Wij vervullen taken binnen de energietransitie en de circulaire transitie op drie niveaus:

- Lokaal: door mee te werken bij het ontwikkelen van kaders en visie in beleidsondersteuning en uitvoering;
- Regionaal: door aanjager en coördinator te zijn, zoals bij de meerjarenaanpak verduurzaming bedrijventerreinen, de bestaande particuliere woningbouw, en door inbreng van expertise bij de uitwerking van de zogenaamde zoekgebieden voor de RES NHN (Noord-Holland Noord, regionaal en lokaal);

- Bovenregionaal: door expertsessies te organiseren, door partijen te verbinden en door projecten op NHN-niveau te organiseren, zoals Aardgasvrij NHN.
- Planmatig voeren we controles energiebesparing bij bedrijven uit. Indien blijkt dat de bedrijven niet de vereiste maatregelen hebben getroffen om energie te besparen, zetten we in op handhaving.

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 omgevingsdienst 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. Naast de reguliere controles gaan we daarom ook inzetten op ketentoezicht. Daarnaast blijven we samen met partners ketensamenwerking stimuleren, onder andere vanuit de Actieagenda Circulair Westfriesland 2023 – 2026.

2.2.7 Ondermijning

Wat wil de OD NHN bereiken?

Het tegengaan van ondermijning die samenhangt met milieucriminaliteit. Ongeveer 90% is druggerelateerd, te onderscheiden in productie, opslag of afval van hennep, synthetische drugs, cocaïne en heroïne.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Samen met handhavingspartners zoals gemeenten, provincie, politie, waterschappen en anderen dragen wij bij met de uitvoering van onze taken, met het opstellen van interventiestrategieën en convenanten en het delen van informatie. Ook ondersteunen wij gemeenten bij het uitvoeren van gerichte controles (de zogenoemde integrale controles ondermijning) bij individuele bedrijven en bedrijfsterreinen.

2.3 Wat gaat het kosten

De begrote lasten voor het programma Milieu bedraagt € 14.543.000 (incl. onvoorzien € 67.000). Zie ook de financiële begroting. In de begrote lasten zijn geen budgetten opgenomen voor nieuwe taken.

1 PROGRAMMA VTH&A-PLUSTAKEN

1.1 Algemeen

Nieuw beleid

Het in deze begroting opgenomen nieuw beleid is gebaseerd op de in Provinciale Staten vastgestelde kadernota 2026 en heeft betrekking op de robuuste versterking van de provinciale opgaven onder de Omgevingswet.

VTH&A-plustaken

Wij dragen als omgevingsdienst actief bij aan het mogelijk maken van maatschappelijke initiatieven van burgers bedrijven en overheden. Wij doen dit met aandacht voor een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving.

Wij voeren structureel VTH&A-plustaken in opdracht van de provincie Noord-Holland uit. Onze taken omvatten vergunningverlening, toezicht en handhaving en advisering. Dit inclusief de daarbij behorende ondersteuning van bijvoorbeeld juristen. Deze taken hebben betrekking op:

- Bodembescherming;
- Gebiedsbescherming;
- Houtopstanden;
- Natuurschoon;
- Soortenbescherming;
- Beheer en Schadebestrijding;
- Stikstof;
- Stiltegebieden;
- Wegen en vaarwegen en
- Zwemwater.

Bij de uitvoering van deze taken zijn wij een professionele, betrouwbare en vertrouwde organisatie voor al onze relaties. Op die manier dragen wij bij aan het oplossen van maatschappelijke vraagstukken.

Afstemming

Om de uitvoering goed af te stemmen is er regelmatig overleg tussen de provincie en de omgevingsdienst. Daarnaast bespreken we risico- en aandachtdossiers 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-omgevingsdiensten en met de collega's van andere provincies.

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.

1.2 Doel en aanpak

1.2.1 Nieuw beleid

Om de provinciale ambities die voortvloeien uit de Omgevingswet vanaf 2026 beter te faciliteren, breiden we onze adviestaken, communicatie, juridische ondersteuning en kwaliteitsbewaking structureel uit. Dit versterkt de tijdigheid, uitvoerbaarheid en doelmatigheid van beleid. Ook intensiveren we onze inzet bij zwemwaterbeheer en dragen we bij aan landelijke beleidsverbetering via het Deskundigenberaad Zwemwater. Met deze extra inzet ondersteunen we de provincie zonder afbreuk te doen aan onze operationele taken. De doorwerking hiervan volgt in het uitvoeringsprogramma 2026.

Aanvragen en meldingen

De procedures rond adviezen, meldingen en vergunningaanvragen zijn in hoofdzaak vraag gestuurd. Wij als omgevingsdienst worden gevoed door (economische) ontwikkelingen in de markt. Initiatieven van burgers en bedrijven én de ambities van de provincie bepalen de werkvoorraad. Ook voor de VTH&A-plustaken maken wij een inschatting van het toekomstige aantal vergunningen, meldingen en adviezen. Dat doen we op basis van trends, ervaring en inzicht in maatschappelijke ontwikkelingen. De inschatting leggen we vast in een werkplan. Op basis hiervan zorgen we voor voldoende gekwalificeerd personeel en overige middelen.

Een vergunning heeft als doel om (economische) activiteiten op een verantwoorde manier mogelijk te maken. Vergunningen en meldingen voor vergelijkbare activiteiten worden op vergelijkbare wijze behandelt. Hierdoor is sprake van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid. De wettelijke procedure die wordt doorlopen geeft belanghebbenden de gelegenheid om tijdig kennis te nemen van de inhoud van de (ontwerp)vergunning, en hierop desgewenst inspraak uit te oefenen.

Wij stellen ons ten doel om vergunningaanvragen en meldingen binnen de geldende termijnen af te handelen. Veel hangt daarbij af van de juistheid en volledigheid van de ontvangen aanvragen. Het is daarom van belang dat wij vooraf betrokken worden. Dit beschouwen wij nadrukkelijk als een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Onze mensen zijn hiervoor benaderbaar en beschikbaar.

Tot slot leiden wij onze mensen vakinhoudelijk verder op, en investeren we in de relatie met initiatiefnemers en efficiënte werkprocessen.

Groen staal

De komende jaren geeft Tata Steel de plannen voor de productie van groen staal vorm. In 2025 verwachten we de aanvraag voor de natuurvergunning en 2026 staat in het teken van de wettelijke procedures. In dat jaar is de verwachting dat op onderdelen ook gestart wordt met de voorbereiding van de bouw op het bedrijfsterrein waarop toezicht gehouden moet worden. Bij het doorlopen van de procedure houden we rekening met een gang naar de Raad van State

Soortenmanagementplan

Met nagenoeg alle Noord-Hollandse gemeenten werken wij aan een soortenmanagementplan (SMP). Met een SMP is het mogelijk tot een gebiedsgerichte omgevingsvergunning voor soortenbescherming te komen. Vervolgens kunnen onder andere particulieren gebruik maken van deze vergunning bij het uitvoeren van, bijvoorbeeld, verduurzamingsmaatregelen. Dit is een gezamenlijke opgave van de Noord-Hollandse gemeenten, de provincie en de omgevingsdienst.

Indicatoren

We leveren onze producten via vastgelegde procedures, waarbij de U&H-Strategie ons richting geeft. De parameters uit de U&H-Strategie 2024 – 2027 zijn een combinatie van kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren. In 2025 bouwen wij de kwantitatieve parameters verder in ons zaaksysteem in, zodat wij hierover in 2026 – bij de periodieke rapportages en in het jaarverslag – adequaat kunnen rapporteren. Daarnaast geven wij op termijn ook vorm aan de monitoring en rapportage over de kwalitatieve criteria uit de U&H-Strategie. Om deze in ons zaaksysteem te in te bouwen hebben wij tijd nodig.

1.2.2 Toezicht en handhaving

Wat wil de OD NHN bereiken?

De werkzaamheden vanuit toezicht en handhaving zijn in hoofdzaak vraag gestuurd. Hoe meer vergunningen en meldingen er behandeld worden bij de afdeling regulering, hoe meer controles wij vanuit toezicht en handhaving kunnen uitvoeren. Daarnaast bestaat een heel groot deel van de werkzaamheden uit het behandelen van meldingen en handhavingsverzoeken die geheel vraag gestuurd zijn.

Iedere zaak wordt zoveel mogelijk integraal afgestemd en opgepakt. Daarnaast zorgen verschillende werkprocedures en afstemmingsmomenten voor kwaliteit, uniformiteit en rechtsgelijkheid.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Door vooraf voorlichting en informatie te geven, worden problemen en overtredingen op een later moment zoveel mogelijk voorkomen. Deze voorlichting en informatie wordt op verschillende manieren (presentaties, brieven, filmpjes, e.d.) en bij verschillende belanghebbenden, zoals gemeenten, wildbeheereenheden en particulieren gegeven.

Bij de uitvoering van de werkzaamheden wordt meegedacht met klanten, bedrijven en burgers. We dragen zorg voor een objectieve beoordeling en we kijken naar mogelijkheden die binnen de kaders van de wet vallen. We weten wat er speelt binnen het werkveld en wat de belangen en keuzes van onze opdrachtgever zijn. Dit nemen we mee in de uitvoering.

1.2.3 Natuurbescherming

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van onze taken, dragen we bij aan:

- De bescherming en ontwikkeling 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.
- Het verzekeren van een samenhangend uitvoering gericht op het behoud en beheer van waardevolle landschappen. Dit is nodig voor hun bijdrage aan de biologische diversiteit, hun cultuurhistorische betekenis én, ter vervulling van maatschappelijke functies.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN voert 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.

We blijven deze taken op hetzelfde kwaliteitsniveau uitvoeren.

1.2.4 Zwemwaterveiligheid

Wat wil de OD NHN bereiken?

We zorgen ervoor dat de zwemlocaties en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers. Ook zorgen we ervoor dat deze locaties voldoen aan de Omgevingswet.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

We intensiveren de inzet bij zwemwaterbeheer en dragen bij aan landelijke beleidsverbetering via het Deskundigenberaad Zwemwater. Met deze extra inzet ondersteunen we de provincie, zonder afbreuk te doen aan de operationele taken. We blijven deze taken op hetzelfde kwaliteitsniveau uitvoeren.

1.2.5 Wegen en Vaarwegen

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.

1.2.6 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 volgens de Wet bodembescherming. Denk hierbij aan het afronden van procedures die gestart zijn voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet, spoedlocaties en nazorglocaties. Ook is de provincie onder de Omgevingswet verantwoordelijk voor het diepere grondwater.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

We blijven deze taken op hetzelfde kwaliteitsniveau uitvoeren

1.3 Wat mag het kosten

De begrote lasten voor het programma VTH plus bedraagt € 8.848.000 (incl. onvoorzien € 71.000). Zie ook de financiële begroting.

2 OVERHEAD

Onder de overhead zijn de kosten en baten opgenomen van de afdelingen Bedrijfsvoering en Concernstaf. Beide voeren taken uit voor het programma Milieu en het programma VTH-Plus. De verdeelsleutel voor het verdelen van de overheadkosten is gebaseerd op de verwachte uren voor beide programma's. Het percentage van overhead vastgesteld op 26,5% van de totale lasten.

De financiële dekking van de overheadkosten komt voort uit de opbrengsten in het primaire proces. In het uurtarief zit opslag voor de dekking van de overhead. De rentebaten vormen opbrengsten voor de overhead.

De totale lasten van de overhead wordt geraamd op € 8.533.000. De baten op € 100.000.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.

3 PARAGRAFEN

3.1 Paragraaf weerstandsvermogen

Weerstandsvermogen is het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te vangen en de taken van de organisatie voort te zetten. Het weerstandsvermogen iom de financiële gezondheid van de organisatie te bepalen.

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 onze organisatie. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen te 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 én 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. Eind 2024 is de stand van de algemene reserve € 406.000. Hierbij is geen rekening gehouden met de bestemming van het rekeningresultaat 2024.

Weerstandscapaciteit	2026	2027	2028	2029
Algemene Reserve	406	406	406	406
Post Onvoorzien Milieutaken	67	67	67	67
Post Onvoorzien VTH plustaken	71	71	71	71
Totaal	**544**	**544**	**544**	**544**

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. In de loop van 2025 wordt deze risicomatrix geactualiseerd.

De volgende risico's worden onderkend (opsomming is niet limitatief):

RISICO'S						
Nr	**Risico**	**Effect**	**E/I**	**Kans**	**Impact (x 1.000)**	**Weerstands-capaciteit (x 1.000)**
1	Claims	exploitatienadeel	E	0,5	500	250
2	Datalek van geregistreerde gegevens	exploitatienadeel	E	0,1	800	80
3	Aanbestedingsrisico's	exploitatienadeel	E	0,5	250	125
4	Projecten ten lasten van het rekeningresultaat	exploitatienadeel	E	0,5	100	50
	Totaal					**505**

De benodigde weerstandcapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

3.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit

Uit het totaaloverzicht van risico's, blijkt dat de benodigde weerstandcapaciteit 2026 uitkomt op € 505.000. De ratio beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld benodigde weerstandscapaciteit is 544/505 = 1,1. Daarmee is dit voldoende 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 voor 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 nemen we verplichte basisset van vijf financiële kengetallen op. Het opnemen van kengetallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor onze organisatie 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: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast exclusief verstrekte leningen ten opzichte van de eigen middelen;
c. Solvabiliteitsratio: dit is de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Dit 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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
		Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-10,93	-1,39	-1,65	-0,95	-0,88	-1,42
B	Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-10,93	-1,39	-1,65	-0,95	-0,88	-1,42
C	Solvabiliteitsratio	34,54	13,09	13,09	13,09	13,09	13,09
D	Structurele exploitatieruimte	-0,75	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 onze organisatie in de neutrale categorie. Met een percentage van 0% tot 20% valt onze organisatie in de meest risicovolle categorie. In de begroting houden we rekening 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: Bij de OD NHN zijn de structurele baten in principe gelijk aan de structurele lasten.

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, ter grootte van € 500.000, bij de BNG. Het afgelopen jaar is hiervan geen gebruik gemaakt. Op dit moment is er geen financieringsbehoefte, behalve da 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 onze organisatie kan lopen. Onder risico's verstaan we koers- en valutarisico's én vanwege het renterisico. De OD NHN heeft geen financiële producten met een koersrisico en bezit geen vreemde valuta. Daardoor is er geen sprake van koers- en valutarisico's.

Renterisicobeheer is de beheersing 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). Onze organisatie heeft momenteel geen leningen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft als doel om het renterisico op de netto vlottende schuld (vlottende korte schuld minus vlottende middelen) te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. De netto vlottende schuld mag deze norm niet overschrijden.

	Kasgeldlimiet	
1	Begrotingstotaal	31.923
2	Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)	2.713
3	Vlottende korte schulden	6.580
4	Vlottende middelen	7.106

	Toets kasgeldlimiet	
5	Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	-526
	Toegestane kasgeldlimiet (2)	2.713
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) – (5)	**3.239**

Renterisiconorm

De renterisiconorm moet het renterisico op langlopende schulden te beperken. De renterisiconorm houdt in dat de aflossingen en renteherzieningen van de bestaande geldleningen niet meer dan 20% van het begrotingstotaal mogen bedragen zijnde de totale lasten.

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	31.923
Renterisiconorm (20%)	6.385
Aflossing en renteherziening	-
Ruimte	**6.385**

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	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief exploitaitiesaldo is negatief bedrag)	-	-	-	-	-
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	249	225	222	292	265
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	333	105	456	216	98
EMU saldo	**-84**	**120**	**-234**	**76**	**167**

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 2026 t/m 2029 wordt dan ook geen Vpb-plicht verwacht.

3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

3.3.1 Algemeen

De omgevingsdienst 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. Wij leveren producten en services die voldoen aan de behoeften van onze klanten. De afdelingen Bedrijfsvoering en Concernstaf bieden hierbij de benodigde ondersteuning.

3.3.2 Personeel

Het tekort aan arbeidskrachten blijft een belangrijke zorg. Wij slagen er nog steeds in om voldoende gekwalificeerd personeel te werven en te behouden, maar dit kost steeds meer tijd en inspanning. Het vooruitplannen van personeelsverloop en bezetting is hierbij essentieel. Om een aantrekkelijke werkgever te blijven en in 2026 te voldoen aan de steeds hogere eisen op het gebied van robuustheid en kwaliteit, zetten we in op de volgende speerpunten:

Aantrekken en behouden van talent

Een belangrijk speerpunt blijft het aantrekken van jong talent en het opleiden van schoolverlaters. Dit doen we door:

- Het aanbieden van gerichte opleidingen en trainingen.
- Kennisdeling tussen ervaren medewerkers en nieuwe collega's.
- Actieve werving via gerichte arbeidsmarktcampagnes en onze koepelvereniging Omgevingsdienst NL.

Daarnaast investeren we in de lange termijn inzetbaarheid van medewerkers door verzuim te verminderen en vitaliteit te stimuleren.

Ontwikkeling en groei

De steeds complexere werkzaamheden en de hogere eisen aan robuustheid (zoals voldoen aan de kwaliteitscriteria 3.0) brengen extra uitdagingen met zich mee voor de ontwikkeling en groei van zowel bestaande als nieuwe medewerkers. Daarom moeten we blijven investeren in opleiding en scholing.

- In samenwerking met koepelvereniging OD NL bieden een uitgebreid opleidingsprogramma om medewerkers te ondersteunen in hun ontwikkeling.
- Een structurele uitbreiding van het opleidingsbudget in 2026 is noodzakelijk binnen de robuustheidscriteria en een essentieel onderdeel van ons Plan van aanpak Robuustheid. Zonder deze investering bestaat het risico dat we niet voldoen aan de gestelde kwaliteitseisen en deskundigheid van onze medewerkers.

Hybride werken en flexibiliteit

Wij blijven inzetten op een werkomgeving waarin medewerkers flexibel kunnen werken en een goede werk-privébalans behouden. Dit vertaalt zich in:

- Ondersteuning en faciliteiten voor hybride werken.
- Flexibele werktijden die aansluiten bij zowel de organisatiebehoefte als de wensen van medewerkers.
- Stimuleren van informele ontmoetingen en onderlinge verbinding.

Werkgeluk en vitaliteit

Een gezonde werkomgeving draagt bij aan gemotiveerde en betrokken medewerkers. Daarom investeren we in:

- Een vitaliteitsprogramma met aandacht voor zowel fysieke als mentale gezondheid.
- Het bevorderen van werkplezier en eigenaarschap door autonomie in het werk.

Inclusie en diversiteit

We streven naar een inclusieve werkomgeving waarin iedereen zich welkom voelt en zich optimaal kan ontwikkelen. Dit doen we door:

- Actief te werken aan diversiteit binnen onze teams.
- Een veilige en respectvolle werksfeer te creëren waarin iedere stem telt.
- Barrières weg te nemen voor medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Concurrerende arbeidsvoorwaarden

Om talent aan te trekken en te behouden, blijven we investeren in aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden, zoals:

- Een marktconform salaris en secundaire arbeidsvoorwaarden, inclusief thuiswerk- en reiskostenvergoedingen.
- Mogelijkheden voor deeltijdwerken.

Door deze speerpunten vast te houden en door te ontwikkelen, blijven we ook in 2026 een aantrekkelijke werkgever waar professionals graag werken en zich langdurig aan verbinden.

3.3.3 Automatisering

Datagedreven werken wordt steeds belangrijker. Het ontwikkelen van efficiënte dashboards en bruikbare managementinformatie speelt hierbij een cruciale rol. Ook in 2026 zetten we extra in op het verbeteren van de datakwaliteit en het toegankelijk maken van deze data, zowel voor onze eigen organisatie als mogelijk voor onze partners. Om dit te bereiken, kijken we kritisch naar onze processen en passen we deze aan waar nodig. Waar mogelijk maken we gebruik van automatisering en robotisering om het werk efficiënter te maken.

In 2026 richten we ons op het verder verbeteren van de moderne werkplek. We gaan Teams en SharePoint vaker gebruiken om documenten makkelijker toegankelijk te maken en om digitaal beter samen te werken. Ons doel is een werkplek die goed past bij onze organisatie en de externe wereld, met extra aandacht voor veiligheid en gebruiksvriendelijkheid. De ontwikkeling van de werkplek blijft een doorlopend proces.

Daarnaast staan in 2026 ook reguliere vervangingsinvesteringen gepland, zoals nieuwe laptops en mobiele apparaten.

In 2025 hebben we gewerkt aan het in kaart brengen van onze ICT-architectuur en het herzien van ons wijzigingsbeheerproces. Op basis van deze inzichten blijven we ons informatielandschap in 2026 op een gestructureerde en samenhangende manier beheren en verder ontwikkelen.

In 2026 verwachten we dat omgevingsdiensten onder de uitgebreidere regels van de NIS2-richtlijn gaan vallen[1]. Deze EU-regelgeving stelt strengere eisen aan cyberbeveiliging voor overheidsinstanties en bepaalde bedrijven. Dit betekent dat we onze beveiligingsmaatregelen moeten versterken en ons moeten voorbereiden op strenger toezicht en mogelijke sancties bij niet-naleving.

De implementatie van het nieuwe Documentmanagementsysteem (DMS) is eind 2025 afgerond. In 2026 richten we ons op de verdere inbedding binnen onze organisatie. Daarnaast hebben we in 2025 ons huidige zaaksysteem aanbesteed en geïmplementeerd, waarbij we in 2026 de doorontwikkeling voortzetten. De verdere optimalisatie van beide systemen vraagt om aanzienlijke inspanningen en middelen. Dit is essentieel om een efficiënte, toekomstbestendige informatievoorziening binnen onze organisatie te waarborgen. Hiermee bereiden we ons voor de landelijke eisen met betrekking tot uitvoering van de Pijler 3 van IBP VTH.

[1] De NIS2-richtlijn (Network and Information Security Directive 2) is een Europese wet die cybersecurity-eisen aanscherpt voor essentiële en belangrijke sectoren, zoals energie, transport, gezondheidszorg en overheid. Organisaties moeten strengere beveiligingsmaatregelen nemen, cyberincidenten snel melden en aantonen dat zij risico's actief beheersen. De richtlijn breidt de scope van de oorspronkelijke NIS-richtlijn uit, waardoor meer bedrijven onder de verplichtingen vallen, en introduceert strengere handhaving en boetes bij niet-naleving.

Pijler 3 IBP VTH – Harmonisatie Informatielandschap

Pijler 3 van het IBP VTH richt zich op het verbeteren en vernieuwen van de informatievoorziening binnen het VTH-stelsel. Uit evaluaties blijkt dat de huidige informatievoorziening versnipperd is en dat het systeem ongeveer 30 jaar achterloopt op de digitale mogelijkheden.

Pijler 3 heeft als doel:

- Het oplossen van knelpunten in de informatievoorziening
- Het verbeteren van de datakwaliteit bij toezicht, vergunningverlening en handhaving
- Het opstellen van een informatielandschap om beter inzicht te krijgen in hoe de informatievoorziening nu is geregeld

Voor omgevingsdiensten, waaronder de OD NHN, betekent dit dat ze zich moeten voorbereiden op een meer uniforme en geïntegreerde manier van informatiebeheer. Dit houdt in dat omgevingsdiensten hun systemen en processen moeten aanpassen zodat deze beter aansluiten op landelijke standaarden en makkelijker informatie kunnen delen binnen het VTH-stelsel. Het doel is om landelijk minder verschillende systemen en applicaties te gebruiken, zodat het werk efficiënter en effectiever wordt uitgevoerd.

De overgang naar een geharmoniseerd informatielandschap van VTH-stelsel vraagt om grote investeringen. Veel oude en versnipperde systemen moeten worden vervangen of aangepast om te voldoen aan de landelijke standaarden. Dit brengt kosten met zich mee voor:

- IT-infrastructuur
- Procesoptimalisatie
- Cybersecurity
- Opleiding van medewerkers

In eerdere fases hebben de VNG en IPO aangegeven dat er een structurele bijdrage van het Rijk nodig is voor het nieuw Digitaal VTH-stelsel. Op het moment van het schrijven van deze begroting is het uitvoeringsplan voor de verdere ontwikkeling van het Digitaal VTH-stelsel nog niet klaar. Het uitvoeringsplan wordt verwacht in het voorjaar 2025. Dit plan zal afspraken bevatten over het ontwikkelen van een uniform digitaal VTH-stelsel, de verdeling van kosten, verantwoordelijkheden en randvoorwaarden voor het programma. Het is nu al bekend dat gemeenten worden geacht bij te dragen aan de financiering van het nieuwe Digitaal VTH-stelsel/de harmonisatie van het informatielandschap.

Herijking ICT

In 2025 is de reserve van Masterplan ICT volledig opgebruikt. Dit betekent dat wij vanaf 2026 in onze reguliere begroting extra structurele ICT kosten moeten opnemen die tot 2026 gedekt werden uit Masterplan ICT. Deze kosten hebben voornamelijk impact op de aanschaf van de specifieke software en inzet van externe adviseurs en/of projectleiders om de nieuwe software te kunnen implementeren en de kennis te kunnen overdragen aan de ICT-medewerkers.

De juiste ICT-architectuur, informatiebeveiliging en adoptie van technologische ontwikkelingen stelt ons in staat om binnen en buiten de organisatie adequaat en transparant te functioneren. Het zorgt voor efficiënter werkende medewerkers met als gevolg dat er meer werk verzet kan worden binnen dezelfde tijd en met dezelfde capaciteit.

Het tempo van technologische veranderingen en de beschikbaarheid van specifieke software en expertise fluctueren hevig. Dat heeft invloed op de timing en de specifieke behoeften voor investeringen in ICT. Hierdoor zijn bij de opstelling van de begroting de precieze specificaties van de benodigde technologische upgrades of de noodzaak voor inhuur van diverse ICT-adviseurs niet (altijd) van tevoren duidelijk aan te geven. Daarnaast ontstaan ook onvoorziene vereisten als gevolg van veranderingen in regelgeving, interoperabiliteitseisen met andere systemen, of door feedback van gebruikers die urgente aanpassingen vereisen. Dergelijke factoren staan een strakke manier van plannen en alloceren van financiële middelen op ICT-gebied in de weg.

Ondanks het feit dat wij onze ervaringen meenemen in de toekomstige planning en budgettering verwachten we komende jaren onvoorziene kosten op ICT-gebied. Dit komt door de toekomstige algehele verandering van het digitale VTH-stelsel en de ontwikkeling van het toekomstige informatielandschap om de ambities van versterking VTH te kunnen bereiken.

In een snel veranderende technologische en regelgevende omgeving zijn onvoorziene incidentele uitgaven op ICT-gebied onvermijdelijk om ervoor te zorgen dat wij onze dienstverlening efficiënt en effectief kunnen blijven uitvoeren. Deze onvoorziene kosten moeten worden gedekt binnen de begroting wat bij onvoldoende middelen kan leiden tot het niet kunnen aanpassen aan deze veranderingen.

3.3.4 Huisvesting / Facilitair

In 2026 blijven wij ons richten op het creëren en behouden van een veilige, gezonde en prettige werkomgeving voor alle medewerkers en bezoekers. Daarnaast streven we naar kostenbesparing en duurzaamheid door energiebesparende maatregelen en betere recycling.

Veilige en gezonde werkomgeving

Het waarborgen van een veilige en gezonde werkomgeving is onze topprioriteit. Daarom investeren we in:

- Veiligheidstechnologieën en trainingen, zoals brandveiligheidssystemen, EHBO-cursussen en regelmatige veiligheidscontroles.
- Regelmatige inspectie van werkplekken op ergonomie om klachten zoals RSI te voorkomen.
- Luchtfiltersystemen om een gezonde luchtkwaliteit te garanderen. Dit is essentieel voor de gezondheid van de medewerkers.

Een stimulerende werkomgeving

Een prettige werkomgeving verhoogt de productiviteit en tevredenheid van medewerkers. Daarom investeren we in:

- Moderne en flexibele werkruimtes, zoals open werkplekken, stilteruimtes en ontspanningsruimtes.
- Updaten van verouderde en kapotte kantoormeubilair en apparatuur voor een betere werkomgeving.

Kostenoptimalisatie

We willen binnen het budget blijven en tegelijk onze doelen behalen. Dit doen we door:

- Slimme inkoop van energie en facilitaire diensten bij nieuwe aanbestedingen.
- Investeren in technologieën voor het beheer van faciliteiten om onnodige uitgaven te identificeren en te verminderen.
- Regelmatige evaluatie van leveranciers en contracten om de beste prijs-kwaliteitverhouding te krijgen.

Duurzaamheid

Duurzaamheid is een belangrijk onderdeel van ons beleid. We verminderen onze ecologische voetafdruk door:

- Energiebesparende maatregelen, zoals LED-verlichting, slimme thermostaten en zuinige apparaten.
- Minder papierverbruik en meer digitale documentatie om afval te beperken.

3.3.5 Deelname Omgevingsdienst NL

Door het IBP Versterking VTH-stelsel krijgt de koepelvereniging Omgevingsdienst NL een grotere en belangrijkere rol. Dit zorgt voor een betere samenwerking en kennisuitwisseling op landelijk niveau. Ook is er een nationaal opleidingscentrum voor de omgevingsdiensten opgericht, met financiële steun van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (I&W).

Doordat alle omgevingsdiensten deelnemen aan de vereniging Omgevingsdienst NL, worden de belangen van alle omgevingsdiensten gewaarborgd en geformaliseerd. De vereniging beschikt over

wettelijke bevoegdheden en is daarmee een volwaardige gesprekspartner van de andere koepels, zoals de VNG en IPO. Zo kan de vereniging subsidies aanvragen en verkrijgen, aanbestedingen doen namens de leden en fungeren als kennis- en opleidingscentrum.

Voor ons als OD NHN is deze ontwikkeling belangrijk, omdat het helpt om de kennis van onze medewerkers up-to-date te houden en om te sparren met de andere omgevingsdiensten op verschillenden VTH-gebieden. Dit betekent wel dat we de komende jaren een hogere contributie voor deelname aan Omgevingsdienst NL kunnen verwachten.

3.4 Openbaarheidsparagraaf

3.4.1 Algemeen

De Wet open overheid (Woo) regelt de openbaarheid van overheidsinformatie en stelt dat informatie in principe openbaar is, tenzij er een wettelijke uitzondering van toepassing is. De Woo kent drie kernverplichtingen:

- **Passieve openbaarmaking**: De overheid verstrekt informatie op verzoek van burgers en organisaties.
- **Actieve openbaarmaking**: Bepaalde categorieën overheidsinformatie moeten uit eigen beweging openbaar worden gemaakt.
- **Informatiehuishouding**: Overheidsorganisaties moeten hun informatie goed ordenen en toegankelijk houden.

Het Woo-team van de omgevingsdienst voert de passieve openbaarmaking uit. Het handelt verzoeken af via een speciaal e-mailadres en een Woo-formulier op de website. Dit zorgt voor een efficiënte en centrale verwerking.

Voor de actieve openbaarmaking geldt dat de Woo voorschrijft dat 17 categorieën documenten gefaseerd openbaar worden gemaakt. De eerste vier categorieën zijn inmiddels in werking getreden. In 2025/2026 verwachten we dat er via een Koninklijk Besluit verdere verplichtingen volgen. De impact hiervan op het aantal Woo-verzoeken is op dit moment nog onzeker.

3.4.2 Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv)

De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) wordt gefaseerd ingevoerd:

- **1 januari 2024**: Inwerkingtreding van de zorgplicht (artikel 2.1 Awb).
- **1 januari 2026**: Inwerkingtreding van het grootste gedeelte van de wet (afdeling 2.3 Awb).
- **1 januari 2027**: Inwerkingtreding van het laatste onderdeel van de wet (artikel 2:10, lid 2), waarmee de wet volledig van kracht wordt.

Deze wet verplicht bestuursorganen om digitaal berichtenverkeer mogelijk te maken en regelt dat burgers en bedrijven het recht hebben om officiële berichten, zoals vergunningaanvragen en bezwaarschriften, elektronisch aan overheidsinstanties te verzenden. Daarnaast wordt de rechtspositie van burgers en bedrijven in het digitale contact met de overheid versterkt, terwijl de mogelijkheid om via de post te communiceren behouden blijft.

Voor OD NHN heeft deze wet impact op de digitale dienstverlening en interne processen. Bestuursorganen moeten elektronische communicatie veilig en toegankelijk aanbieden, wat vraagt om aanpassingen in systemen, werkwijzen en juridische borging. Sinds 1 januari 2024 geldt bovendien een zorgplicht, wat inhoudt dat OD NHN passende ondersteuning moet bieden aan burgers en bedrijven bij hun digitale communicatie met de overheid.

In 2025 is een begin gemaakt met de inventarisatie van de benodigde wijzigingen, en in 2026 zal verdere voorbereiding en implementatie plaatsvinden voor de inwerkingtreding van de kernbepalingen per 1 januari 2026. Dit betekent dat OD NHN haar digitale infrastructuur moet verbeteren, processen moet aanpassen en medewerkers moet trainen in digitale communicatie. Daarnaast zal in 2026 een start worden gemaakt met de voorbereidingen voor de notificatievereisten die vanaf 2027 gelden.

De implementatie van deze wet vraagt niet alleen om technische aanpassingen, maar ook om organisatorische en juridische borging. OD NHN zal zich in 2026 verder richten op de voorbereiding en optimalisatie van digitale dienstverlening en de naleving van de Wmebv, met aandacht voor toegankelijkheid, procesverbetering en informatiebeveiliging. De strategische aanpak vereist budgettaire middelen voor procesoptimalisatie, ICT-aanpassingen en personele inzet.

FINANCIELE BEGROTING

4 FINANCIELE BEGROTING

4.1 Overzicht van baten en lasten

	Rekening 2024			begroting 2025			Begroting 2026		
	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	17.240	12.573	4.666	18.676	13.705	4.971	19.785	14.476	5.310
Programma 2 VTH-plustaken	9.952	7.019	2.933	10.397	7.720	2.402	12.038	8.776	3.261
Programma 3 Overhead OD NHN	525	8.745	-8.221	100	7.619	-7.519	100	8.533	-8.433
Onvoorzien Milieutaken	-	-	-	-	62	-62	-	67	-67
Onvoorzien VTH plustaken	-	-	-	-	67	-67	-	71	-71
Rente	-	-	-	-	-		-	-	-
Vpb (vrijgesteld)	-	-	-	-	-		-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-		-	-	-
Saldo van baten en lasten	**27.716**	**28.338**	**-622**	**29.173**	**29.173**	-	**31.923**	**31.923**	-
Mutaties in reserves	2.312		2.312		-	-	-	-	-
Resultaat	**30.028**	**28.338**	**1.690**	**29.173**	**29.173**	**-**	**31.923**	**31.923**	**-**

4.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

4.2.1 Uitgangspunten

De kadernota is de basis voor het opstellen van de begroting 2026. De begroting is geïndexeerd met 7,34% (gewogen gemiddelde). De kadernota 2026 is door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering van 31 maart 2025.

4.2.2 Uurtarief

De uurtarieven 2026 indexeren we met 7,34%. Het uurtarief 2026 voor het programma Milieu komt daarmee op € 111,76 en voor het programma VTH-plus op € 107,28. Dit uurtarief hanteren we voor de werkzaamheden die opgenomen zijn in het Uitvoeringsprogramma (UP).

Alle extra taken die we als omgevingsdienst erbij krijgen, hebben niet alleen invloed op de primaire afdelingen, maar ook op de interne organisatie. Daarom is het van belang dat alle nieuwe taken tegen het gehanteerde uurtarief bij ons neergelegd worden. Omdat in het uurtarief een opslag voor overhead zit, komt er ook budget beschikbaar om de interne organisatie (overhead) op orde te brengen en te houden. Dit betekent ook dat nieuwe belegde taken bij de OD NHN geen invloed hebben op het uurtarief.

4.2.3 Bijdragen deelnemers en overige inkomsten

Bijdrage deelnemers

Nadere analyse van de bijdragen van deelnemers over de afgelopen jaren leert dat we naast de structurele lumpsumbijdrage (LS) van de gemeenten nog veel extra inkomsten ontvangen. Hoewel deze extra inkomsten in beginsel een incidenteel karakter hebben, kunnen we stellen dat deze inkomsten grotendeels jaarlijks terugkeren en daarmee voor ons min of meer structureel zijn. Omdat ze buiten de LS vallen, worden aan deze inkomsten in de begroting niet toegewezen aan een individuele deelnemer.

De bijdrage 2026 van de deelnemers is als volgt opgebouwd:

Bijdrage per deelnemer	Lumpsum bijdrage 2025	Herziening verdeling Asbestsloop-meldingen	Indexatie over LS bijdrage 2025 + herverdelling asbestsloop-meldingen	Subtotaal (1)	Bestsaande aanvullende taken onderbrengen in LS	Nieuwe afgesproken taken onderbrengen in LS	subtotaal (2)	Bijdrage 2026 = subtotaal (1) + subtotaal (2)
Gemeente Alkmaar	1.622	33	121	1.776	266	-	266	2.042
Gemeente Bergen	867	-4	63	926	-	-	-	926
Gemeente Castricum	859	-13	62	908	-	-	-	908
Gemeente Den Helder	1.111	12	82	1.205	-	-	-	1.205
Gemeente Dijk en Waard	1.209	-11	88	1.286	-	87	87	1.374
Gemeente Drechterland	585	-2	43	625	-	-	-	625
Gemeente Enkhuizen	629	-6	46	668	-	-	-	668
Gemeente Heiloo	413	-9	30	434	-	-	-	434
Gemeente Hollands Kroon	2.124	16	157	2.297	-	-	-	2.297
Gemeente Hoorn	1.861	55	141	2.057	-	-	-	2.057
Gemeente Koggenland	243	-20	16	239	327	-	327	566
Gemeente Medemblik	1.634	3	120	1.757	-	-	-	1.757
Gemeente Opmeer	371	-25	25	371	-	-	-	371
Gemeente Schagen	1.068	3	79	1.149	-	224	224	1.373
Gemeente Stede Broec	138	-5	10	142	-	-	-	142
Gemeente Texel	656	-25	46	677	-	-	-	677
Provincie Noord-Holland	40	-	3	42	-	-	-	42
Totaal Milieutaken	**15.428**	-	**1.132**	**16.561**	**593**	**311**	**904**	**17.465**
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	10.429	-	766	11.195	-	843	843	12.038
Totalen bijdragen OD NHN	**25.858**	**-**	**1.898**	**27.756**	**593**	**1.154**	**1.747**	**29.502**

De (meerjaren) bijdrage van de deelnemers voor de periode 2026-2029:

Bijdrage per deelnemer	Bijdrage 2026	vervallen bijdrage Groen Staal 2027	Bijdrage 2027	Bijdrage 2028	Bijdrage 2029
Gemeente Alkmaar	2.042	-	2.042	2.042	2.042
Gemeente Bergen	926	-	926	926	926
Gemeente Castricum	908	-	908	908	908
Gemeente Den Helder	1.205	-	1.205	1.205	1.205
Gemeente Drechterland	1.374	-	1.374	1.374	1.374
Gemeente Dijk en Waard	625	-	625	625	625
Gemeente Enkhuizen	668	-	668	668	668
Gemeente Heiloo	434	-	434	434	434
Gemeente Hollands Kroon	2.297	-	2.297	2.297	2.297
Gemeente Hoorn	2.057	-	2.057	2.057	2.057
Gemeente Koggenland	566	-	566	566	566
Gemeente Medemblik	1.757	-	1.757	1.757	1.757
Gemeente Opmeer	371	-	371	371	371
Gemeente Schagen	1.373	-	1.373	1.373	1.373
Gemeente Stede Broec	142	-	142	142	142
Gemeente Texel	677	-	677	677	677
Provincie Noord-Holland	42	-	42	42	42
Totaal Milieutaken	**17.465**	**-**	**17.465**	**17.465**	**17.465**
	-	-	-	-	-
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	12.038	-209	11.828	11.828	11.828
Totalen bijdragen OD NHN	**29.502**	**-209**	**29.293**	**29.293**	**29.293**

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 drie jaar) kunnen deze gebruikt worden als dekking voor structurele lasten (vooral op het gebied van personeel).

Overige inkomsten	2026	2027	2028	2029
Extra opdrachten deelnemers (buiten LS)	1.368	1.368	1.368	1.368
Specifieke uitkeringen	294	-	-	-
Overige bijdragen	659	-	-	-
Rentebaten	100	100	100	100
Totaal	**2.420**	**1.468**	**1.468**	**1.468**

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.

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.

4.3 Meerjarenraming 2027-2029

4.3.1 Meerjaren exploitatie

Meerjarenraming 2027 -2029	BATEN 2027	LASTEN 2027	SALDO 2027	BATEN 2028	LASTEN 2028	SALDO 2028	BATEN 2029	LASTEN 2029	SALDO 2029
Programma 1 Milieutaken	18.833	13.775	**5.058**	18.833	13.775	**5.058**	18.833	13.775	**5.058**
Programma 2 VTH plustaken	11.828	8.623	**3.205**	11.828	8.623	**3.205**	11.828	8.623	**3.205**
Programma 3 Overhead	100	8.225	**-8.125**	100	8.225	**-8.125**	100	8.225	**-8.125**
Onvoorzien Milieutaken	-	67	**-67**	-	67	**-67**	-	67	**-67**
Onvoorzien VTH plustaken	-	71	**-71**	-	71	**-71**	-	71	**-71**
Treasury	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Vpb (vrijgesteld)	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Saldo van baten en lasten	**30.761**	**30.761**	**-**	**30.761**	**30.761**	**-**	**30.761**	**30.761**	**-**
mutaties reserves per programma	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Resultaat	**30.761**	**30.761**	**-**	**30.761**	**30.761**	**-**	**30.761**	**30.761**	**-**

4.3.2 Meerjaren balans

ACTIVA	01-01-2025	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Materiële vaste activa	762	844	724	958	980	813
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	**762**	**844**	**724**	**958**	**980**	**813**
Uitzettingen < 1 jaar	8.688	5.986	6.106	5.872	5.850	6.267
Liquide middelen	501	500	500	500	500	250
Overlopende activa	374	500	500	500	500	500
Totaal vlottende activa	**9.563**	**6.986**	**7.106**	**6.872**	**6.850**	**7.017**
Totaal Activa	**10.325**	**7.830**	**7.830**	**7.830**	**7.830**	**7.830**
PASSIVA	**01-01-2025**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	**31-12-2028**	**31-12-2029**
Eigen vermogen	1.875	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025
Exploitatiesaldo	1.690	-	-	-	-	-
Voorzieningen	225	225	225	225	225	225
Vaste schulden	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste passiva	**3.790**	**1.250**	**1.250**	**1.250**	**1.250**	**1.250**
Netto vlottende schulden < 1 jaar	577	580	580	580	580	580
Overlopende passiva	5.957	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Totaal vlottende passiva	**6.535**	**6.580**	**6.580**	**6.580**	**6.580**	**6.580**
Totaal Passiva	**10.325**	**7.830**	**7.830**	**7.830**	**7.830**	**7.830**

Verloopoverzicht reserves

Reserves	01-01-2025	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Algemene Reserve	406	406	406	406	406	406
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur	166	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering Milieu	41	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering VTH-Plus	33	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Masterplan ICT	610	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve VTH plus	619	619	619	619	619	619
Totaal	**1.875**	**1.025**	**1.025**	**1.025**	**1.025**	**1.025**

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 een 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. Het 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 2025 worden onttrekkingen voorzien waardoor deze reserve leeg zal zijn.

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.

Toelichting: In 2025 worden onttrekkingen voorzien waardoor deze reserve leeg zal zijn.

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. Wij willen 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.

Toelichting: In 2025 worden onttrekkingen voorzien waardoor deze reserve leeg zal zijn.

4.3.3 Meerjarig incidentele baten en lasten

		2026		2027		2028		2029	
Omschrijving incidentele posten	**Prog.**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**
Inhuur personeel	Milieu		953		-		-		-
Specifieke uitkeringen	Milieu	953		-		-		-	
totaal		**953**	**953**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Presentatie van het structurele begrotingssaldo	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Saldo baten en lasten	-	-	-	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Begrotingssaldo na bestemming	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo	**-**	**-**	**-**	**-**

4.3.4 Meerjarig Investeringsoverzicht

Omschrijving	**Afschr. termijn**	**Investering 2025**	**Investering 2026**	**Investering 2027**	**Investering 2028**	**Investering 2029**
Voorzieningen meubilair en inrichting						
Inrichting pand	10	50	0			
Werkplek (bureau + bureaustoel)	10	20	10	10	10	10
ICT-voorzieningen						
Ipads	3	1	40	13	1	33
Iphones	3	86	32	84	78	32
Laptops	3	185	23	100	199	23
(Presentatie)beeldschermen	5			250	26	
Totaal investeringen		**342**	**105**	**456**	**314**	**98**

4.4 Overzicht naar taakveld

Begroting	**BATEN 2026**	**LASTEN 2026**	**SALDO 2026**	**taakveld**
Programma 1 Milieutaken	19.785	14.476	**5.310**	7.4 Milieubeheer
Programma 2 VTH plustaken	12.038	8.776	**3.261**	7.4 Mileubeheer
Programma 3 Overhead	100	8.533	**-8.433**	0.4 Overhead
Onvoorzien Milieutaken	-	67	**-67**	0.8 Overige baten en lasten
Onvoorzien VTH plustaken	-	71	**-71**	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	**31.923**	**31.923**	**-**	
mutaties reserves per programma	-	-	**-**	0.10 Mutaties reserves
Resultaat	**31.923**	**31.923**	**-**	

5 BIJLAGE: STEMVERHOUDINGEN VASTSTELLEN BEGROTING

Rekentabel stemverdeling Algemeen Bestuur OD NHN vanaf 1 januari 2025

Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2025	Aantal inwoners per 1 januari 2024	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 2025
Gemeente Den Helder	€ 1.110.867	56432	4,30%	4	8,30%	8	7,22%	8,30%	5,43	5
Gemeente Hollands Kroon	€ 2.124.284	49.522	8,23%	8	7,29%	7	13,80%	7,29%	7,38	7
Gemeente Schagen	€ 1.067.673	47.744	4,13%	4	7,03%	7	6,94%	7,03%	4,89	5
Gemeente Texel	€ 655.874	13.815	2,54%	3	2,03%	2	4,26%	2,03%	2,20	2
Regio Kop van Noord-Holland	*€ 4.958.698*	*167.513*								*19*
Gemeente Drechterland	€ 584.814	20.496	2,26%	2	3,02%	3	3,80%	3,02%	2,39	2
Gemeente Enkhuizen	€ 628.877	18.895	2,44%	2	2,78%	3	4,09%	2,78%	2,40	2
Gemeente Hoorn	€ 1.860.763	75.645	7,21%	7	11,13%	11	12,09%	11,13%	8,13	8
Gemeente Koggenland	€ 242.664	23.587	0,94%	1	3,47%	3	1,58%	3,47%	1,77	2
Gemeente Medemblik	€ 1.634.415	46.002	6,33%	6	6,77%	7	10,62%	6,77%	6,09	6
Gemeente Opmeer	€ 371.010	12.199	1,44%	1	1,80%	2	2,41%	1,80%	1,47	2
Gemeente Stedebroec	€ 137.805	22.217	0,53%	1	3,27%	3	0,90%	3,27%	1,46	2
Regio West-Friesland	*€ 5.460.348*	*219.041*								*24*
Gemeente Alkmaar	€ 1.621.783	112.304	6,28%	6	16,53%	17	10,54%	16,53%	9,47	10
Gemeente Bergen	€ 867.091	29.932	3,36%	3	4,40%	4	5,63%	4,40%	3,51	4
Gemeente Castricum	€ 858.556	36.366	3,32%	3	5,35%	5	5,58%	5,35%	3,83	4
Gemeente Heiloo	€ 413.163	24.312	1,60%	2	3,58%	4	2,68%	3,58%	2,19	2
Gemeente Dijk en Waard	€ 1.209.217	90.076	4,68%	5	13,26%	13	7,86%	13,26%	7,39	7
Regio Alkmaar	*€ 4.969.810*	*292.990*								*27*
Inbreng totaal gemeenten	**€ 15.388.856**									
Provincie Noord-Holland	€ 10.436.342		40,41%	40					30,00	30
Totaal	**€ 25.825.198**	**679.544**	**100%**	**100**	**100%**	**100**	**100%**	**100%**	**100**	**100**
Maximum aantal stemmen				**100**		**100**				

Bijlage

Bezuiningsscenario's 3% & 5%

Invulling geven aan het verzoek van de Regietafel
De regietafel heeft de volgende bezuinigingsrichtlijn in de brief van 5 juli 2024 opgenomen:

- Alle gemeenschappelijke regelingen ontwerpen twee scenario's, uitgaande van een structurele bezuiniging van 3% en 5% op de *gemeentelijke* bijdrage 2026.
- Hierbij kan gebruik worden gemaakt van een vierdeling :
  -Wettelijke taken – kan niet op taakniveau worden bezuinigd;
  -Taken waar niet op kan worden bezuinigd zonder ernstige impact (impact kan organisatorisch, operationeel, maatschappelijk, imago, financieel -waaronder frictiekosten- enz. zijn. Dit zal voor elke gemeenschappelijke regeling verschillend zijn);
  -Taken waarop eventueel kan worden bezuinigd, met beperkte impact;
  -Bezuinigingen door efficiency, beter organiseren (onderdeel van plan -do-check-act, lage impact).

Het staat elke gemeenschappelijke regeling vrij om de wijze van uitwerking organisatie-specifiek te maken. Het zijn immers allemaal verschillende gemeenschappelijke regelingen qua omvang en missie. Voor zowel de 3% als 5% scenario's is aangegeven wat de effecten zullen zijn, op het niveau van taken en impact.

Vertaling naar een 2 scenario's voor de OD NHN
Een besparing in de begroting van 2026 van 3% en 5% op de gemeentelijke bijdrage staat respectievelijk gelijk aan € 596.000 en € 992.000[1]. Hierop is een aantal mogelijke besparingsmaatregelen in beeld gebracht. In onderstaande tabel is met een x gespecificeerd welke besparingsmaatregelen in de scenario's zijn opgenomen, waarbij de kleur de mate van impact aangeeft. De besparingsmaatregelen met impact 4, 3 en 2 zijn zowel toegekend aan de 3% als de 5% scenario's. Om tot een 3% besparing te komen is aanvullend de 'hoog risico' besparingsmaatregel met impact 1 'Meldingen (deels) administratief afdoen' toegevoegd. Alle overige 'hoog risico' en 'impactvolle' besparingsmaatregelen zijn tevens onderdeel van de set van voorgestelde besparingsmaatregelen om aan de 5% criteria te kunnen voldoen.

Nr.	Omschrijving besparingsmaatregel	3%	5%	Voorstel besparing Gemeenten (€)
1	Verminderen personele en bestuurlijke voorzieningen en representatie	x	x	12.000
2	Wijzigingen rondom inzet huisvesting en bijbehorende facilitaire kosten	x	x	12.000
3	Meerjarige UP afspraken en huidige T-rapportage en verantwoording versoberen	x	X	118.000
4	Verminderen omvang stelpost onvoorziene kosten vanaf 2026	x	x	66.000
5	Geen VTH APV controles evenementen meer	x	x	145.000
6	Geen VTH APV klachten (geluidsoverlast) meer	x	x	40.000
7	Langere afschrijving en latere vervanging I-pads, Telefoons en Laptops (van 3 naar 4 jaar)	x	x	Gem. 28.000
8	Meldingen (deels) administratief afdoen	x	x	175.000
9	Controle frequentie naar beneden		x	86.000
10	Terugbrengen adviestaken		x	200.000
11	Overdragen beheer archief		x	110.000
	Totaal	€596.000	€992.000	

[1] Berekening gebaseerd op begroting 2025 incl. indexatiecijfer voor 2026 van het structurele financieringsaandeel van de gemeentelijke milieutaken.

Impact
Bij de voorstellen van de mogelijke bezuinigingen van de gevraagde scenario's is rekening gehouden met de maatschappelijke impact en wettelijke kaders en uitgewerkt volgens het schilmodel. Hierbij is geprioriteerd van laag risico en lage impact tot hoog risico en hoge impact. Bij beide scenario's is de volgende onderverdeling gehanteerd:

Ranking	Omschrijving
1	Niet uit te voeren taken en/of maatregelen met wettelijke of maatschappelijke impact
2	Onwenselijke taken en/of maatregelen met politiek maatschappelijke impact (technisch mogelijk)
3	Niet perse wenselijk (maar relatief beperkt maatschappelijke impact)
4	Efficiency bevorderende voorstellen in de keten en samenwerkingsvoordelen

Risico's
Het versoberen, staken of verminderen van (wettelijke) taken in het uitvoeringsprogramma kan tot gevolg hebben dat de, door het algemeen bestuur vastgestelde, U&H strategie en/of wetgeving niet (volledig) kan worden uitgevoerd. Dit kan leiden tot verhoogde risico's met maatschappelijke impact. Op basis van de reacties op de door de OD NHN aangeboden Kadernota 2026, is reeds duidelijk geworden dat de uitvoering van een aantal sterk gegroeide taken zal moeten worden versoberd en dat nieuwe wettelijke taken niet zullen worden uitgevoerd.

Op basis van het Plan van Aanpak Robuustheid zullen de komende jaren juist investeringen in plaats van besparingen noodzakelijk zijn om aan de robuustheidcriteria te kunnen voldoen (en daarmee nu en in de toekomst een voldoende stevige en wensbare organisatie te hebben om de groeiende en dynamische opgaven in het fysieke domein aan te kunnen). Er zijn dan ook geen voorstellen gedaan voor besparingen op de thema's in het Plan van Aanpak Robuustheid (bijv. opleidingskosten).

Het versoberen, staken of verminderen van (wettelijke) taken in het uitvoeringsprogramma vormen een besparing op de uitgaven aan het uitvoeringsprogramma, maar geven mogelijk geen directe besparing voor de deelnemers of de OD NHN per 1 januari 2026. Dit als gevolg van mogelijke verplichtingen voorvloeiend uit de uittredingregels, een te volgen reorganisatieproces met mogelijke transitievergoedingen voor OD NHN medewerkers tot gevolg en/of de (wettelijke) taken in de voorgestelde besparingsmaatregelen door de deelnemer zelfstandig moet worden uitgevoerd. De getoonde bedragen zijn een mogelijke besparing binnen de begroting van OD NHN. Er is geen overzicht en/of impactanalyse van de voorstelde besparingen per individuele deelnemer.

Het aandeel lumpsum in de begroting van de OD NHN zal bij effectuering van de voorgestelde besparingsmaatregelen een groter aandeel overhead bevatten. Dit zal leiden tot extra administratieve complexiteit van te hanteren tarieven en bijdrage aan de overhead tussen gemeentelijke deelnemers en de provincie.

Gemeenschappelijke regeling: alleen ga je sneller, samen kom je verder
Door werkzaamheden te concentreren en te beleggen bij OD NHN wordt collectief - inclusief gemeenten - kostenefficiënter gewerkt, omdat het totaal aan werkzaamheden vanuit een gezamenlijkheid goedkoper kan worden uitgevoerd, dan door 16 individueel zelfstandige deelnemers. Echter, er is geen kwantitatief inzicht van de individuele business cases op de bespaarde kosten van de deelnemers doordat activiteiten bij de OD NHN zijn ondergebracht. Ook is in het kader van het opstellen van de bezuinigingsscenario's niet gekeken naar gemeentelijke taken die, indien alsnog als plus-taak ondergebracht bij de OD NHN, tot besparing zouden kunnen leiden.

Minimale ondergrens
Het uitvoeren van een taak heeft een minimale ondergrens om kwaliteit en continuïteit te waarborgen. Bij besparing op taken kunnen bepaalde werkzaamheden niet meer door OD NHN vanuit kwaliteits- en continuïteitsoogpunt worden gegarandeerd. Daarnaast zal concentratie van (gespecialiseerde) kennis en taakuitvoering vanuit een groep specialisten in basis bijdragen aan continuïteit, efficiency en een hoger kwaliteitsniveau. Het concentreren van werkzaamheden bij de omgevingsdienst is feitelijk al een besparing in zichzelf. Op dit moment is nog niet duidelijk welke taken zullen moeten worden afgestoten, aangezien dit afhankelijk is van de te maken keuzes.

Financieel effect van collectieve besparingen ten gunste van provincie
Bij de besparingen op de overhead is uiteraard rekening gehouden met het relatieve aandeel voor gemeenten. Een aandeel van mogelijke bezuinigingen zal ook ten gunste vallen aan de Provincie Noord-Holland en in onderstaande tabel staat dit effect weergegeven.

Nr.	Omschrijving besparingsmaatregel	Aandeel provincie (€)
1	Verminderen personele en bestuurlijke voorzieningen en representatie	€ 8.000
3	Wijzigingen rondom inzet huisvesting en bijbehorende facilitaire kosten	€ 8.000
4	Verminderen omvang stelpost onvoorziene kosten aandeel VTH tot max van € 1.000 per jaar	€ 70.000
7	Langere afschrijving en latere vervanging I-pads, Telefoons en Laptops (van 3 naar 4 jaar)	€ 20.000
11	Overdragen beheer archief	€ 70.000
	Totaal	**€ 176.000**

Bijlagen
In bijlage tabel 1 zijn alle voorgestelde besparingsmaatregelen voor het 3% besparingsscenario opgenomen inclusief de verwachte impact en risico's. In bijlage tabel 2 staan de aanvullende besparingsmaatregelen om tot het 5% besparingsscenario te kunnen komen toegelicht.

Voor het te bepalen bedrag per besparingsmaatregel is gebruik gemaakt van de gerealiseerde cijfers 2024 voor de jaarrekening en/of getallen in het UP 2024 en 2025. Op diverse onderdelen bevat het voorgestelde besparingsbedrag een indicatie omdat het onderliggende plan nog nader uitgewerkt moet worden. Dit was in het beschikbare tijdbestek voor dit traject (nog) niet mogelijk. Daarbij vraagt een eventueel besluit met personele consequenties om een zorgvuldig plan van aanpak met een langere doorlooptijd. De eventuele effecten van (meer)kosten en/of (in)directe kosten voor een deelnemer als gevolg van een besparing voor OD NHN zijn niet bekend en/of in kaart gebracht. Bij de bepaling van de omvang van de besparing op uitvoeringstaken is gerekend met een gedeelte van het uurtarief 2026 omdat niet op alle overhead en/of materiële kosten van de OD NHN een gelijk aandeel bespaard kan worden bij het versoberen, staken en/of verminderen van een specifieke uitvoeringstaak.

Tabel 1 Specificatie voorgestelde besparingsmaatregelen t/m 3%

Nr.	Omschrijving Maatregel	Maatschappelijke impact	Bedrag aandeel gemeenten (€)	Verplichting gemeente o.b.v. wetgeving	Werkt dit kostenverhogend voor gemeente/andere organisaties en wat is het risico voor gemeenten
1	Verminderen personele en bestuurlijke voorzieningen voor vergaderingen en representatie	Bijeenkomsten en overleggen worden mogelijk minder efficiënt en effectief. Kans op afname van aantrekkelijk werkgeverschap OD NHN.	12.000	N.V.T.	Bezuiniging op voorzieningen zoals het afschalen van overleggen op externe vergaderlocaties voor AB/DB/MT/TMT, afdelingen en/of met andere externe (samenwerkings)partijen. Versoberen en beperken van catering en verblijfskosten voor overleggen. Als een vergadering qua huisvesting met de deelnemers niet binnen OD NHN kan plaatsvinden kan mogelijk een beroep op de beschikbare vergaderlocaties van de deelnemers (gemeenten) worden gedaan om de bijeenkomst te faciliteren.
2	Wijzigingen rondom inzet huisvesting en bijbehorende facilitaire kosten	Versobering van de dienstverlening en mogelijke afname van aantrekkelijke werkgeverschap OD NHN door verminderde bereikbaarheid, openstelling en/of werkplekken van het kantoor	12.000	N.V.T.	Potentiële besparing bevat inschatting van verschillende (huisvestings)scenario's. Werkelijke besparing is afhankelijk van nadere uitwerkingen.
3	Meerjarige UP afspraken en huidige T-rapportage en verantwoording versoberen	Gemeenten zullen zich meerjarig financieel moeten committeren aan gemaakte afspraken	118.000	N.V.T.	Gemeenten zullen zich meerjarig financieel moeten committeren aan het uitvoeringsprogramma van OD NHN. Meerjarige budgetten moeten beschikbaar zijn. Kans op extra inzet en kosten voor gemeenten bij eventuele beleidswijzigingen en/of aanvullende taken gedurende de periode. Versoberde rapportages kan leiden tot meerwerk bij gemeenten bij eventuele vraagstukken en interne verantwoording. Potentiële besparing bevat schatting en is afhankelijk van nadere uitwerkingen.

4	Verminderen omvang stelpost onvoorziene kosten vanaf 2026	Wettelijke verplichting om stelpost onvoorziene kosten op te nemen	66.000	Verplichting om in begroting een stelpost onvoorzien op te nemen	Het is een verplichting om in de vastgestelde begroting een stelpost onvoorzien op te nemen. De hoogte van het bedrag is echter zelfstandig te bepalen. Het voorstel van deze besparing voorziet in een verlaging tot maximaal € 1.000 van het op te nemen bedrag in de begroting. Risico is dat eventuele (hogere) onvoorziene kosten niet binnen de begroting gedragen kunnen worden en een direct beroep zal worden gedaan op de deelnemers (risicodrager).
5	Geen VTH APV controles evenementen meer	Toename van geluidsoverlast wat direct gevolgen zal hebben op de omgevingskwaliteit, het woongenot negatief zal beïnvloeden	145.000	Geen wettelijke taak maar aanvullende opdrachten voor OD NHN	Door het niet uitvoeren van de geluidmetingen bestaat de kans dat er meer meldingen geluidsoverlast en handhavingsverzoeken bij de gemeente worden ingediend. Ook kunnen meer bezwaar- en beroepszaken worden ingediend in het vergunningenproces. De eventuele controles, handhaving en afhandelen van meldingen overlast zullen door gemeenten zelf worden uitgevoerd en zullen leiden tot meerkosten. Deze taak wordt niet door elke gemeente en in de dezelfde omvang uitgevoerd. Diverse gemeenten hebben deze taak in de lumpsum opgenomen. Hierdoor zijn de uittredingsregels van toepassingen en zijn de besparingen niet direct te verzilveren. Daarnaast zal er een sociaal plan opgesteld moeten worden binnen OD NHN voor de betrokken medewerkers. De kosten van dit traject en eventuele transitievergoedingen voor getroffen medewerkers zal gedragen moeten worden door de gemeenten.
6	Geen VTH APV klachten (geluidsoverlast) meer	Toename van geluidsoverlast wat direct gevolgen zal hebben op de omgevingskwaliteit en het woongenot negatief zal beïnvloeden	40.000	Geen wettelijke taak maar aanvullende opdrachten voor OD NHN	Door het niet afhandelen van meldingen overlast knalapparaten bestaat de kans dat er meer handhavingsverzoeken worden ingediend. Ook kunnen meer bezwaar- en beroepszaken worden ingediend in het vergunningenproces. De eventuele controles, handhaving en afhandelen van meldingen overlast zullen door gemeenten zelf worden uitgevoerd en zullen leiden tot meerkosten.

					Gemeenten Drechterland, Medemblik en Stede Broec nemen deze diensten in het UP van 2025 af. Hierdoor zal deze besparing voor de meeste gemeenten geen effect hebben. Mogelijke uittredingsregels zijn van toepassingen waardoor besparingen niet direct te verzilveren zijn. Daarnaast zal er mogelijk een sociaal plan opgesteld moeten worden binnen OD NHN voor de betrokken medewerkers. De kosten van dit traject en eventuele transitievergoedingen voor getroffen medewerkers zal gedragen moeten worden door de gemeenten.
7	Langere afschrijving en latere vervanging I-pads, Telefoons en Laptops van 3 naar 4 jaar	Mogelijk risico dat beveiligingsupdates op telefoons/I-pads niet meer worden gegarandeerd. Indien risico aanwezig is kunnen Systemen en data onvoldoende beveiligd zijn met datalek en/of systeemverstoringen tot gevolg. Waarbij het primaire proces komt stil te liggen en/of vertraagd met eventuele maatschappelijke verstoringen tot gevolg.	Gem. 28.000	N.V.T.	Risico en impact zal nog nader getoetst moeten worden. In verband met geen gelijke vervanging per jaar (in verleden) zal besparing per jaar kunnen verschillen.
8	Meldingen (deels) administratief afdoen	De afhandeling van meldingen betreft grotendeels gemeentelijke basistaken. Deze worden voor een deel op een lager ambitieniveau opgepakt. Dit leidt tot onvoldoende ondersteuning voor initiatiefnemers en toenemende overlast voor de omgeving, het stilleggen van initiatieven, vertragingen en hogere kosten. Mogelijk met maatschappelijke gevolgen voor gemeenten. Daarmee wordt voor een deel van de	175.000	Ja	<u>1.Eigen verantwoordelijkheid van initiatiefnemers</u> Initiatiefnemers hebben meer verantwoordelijkheid, maar zijn vaak onvoldoende deskundig, wat leidt tot (onbedoelde) fouten en onduidelijkheid, ook voor de bedrijven zelf en hun omwonenden. De ondersteuning aan initiatiefnemers wordt minder waardoor de inhoudelijke kwaliteit van meldingen achterblijft en risico's voor de omgeving toenemen. <u>2.Hogere kosten voor toezicht en handhaving</u> Onbeoordeelde meldingen aan de voorkant leiden mogelijk tot hogere operationele kosten aan de achterkant waardoor voorziene besparingen niet

		initiatieven niet voldaan aan de vastgestelde U&H-strategie.			worden gerealiseerd. Dit geldt voor toezicht en handhaving maar mogelijk ook voor Woo-verzoeken. <u>3.Kennisverlies en informatiegebrek</u> Gemeenten lopen het risico op kennisverlies, wat de effectiviteit van de werkzaamheden ondermijnt. De informatiepositie over bijvoorbeeld industrieterreinen en individuele bedrijven neemt af. <u>4.Praktijk</u> Gebrekkige regulering kan leiden tot inefficiënte initiatieven en imagoschade voor gemeenten als gevolg van desinvesteringen door burgers en bedrijven. <u>5.Toename van juridische procedures</u> Door onduidelijkheid over bedrijfsactiviteiten worden omwonenden actiever. Dit leidt tot extra werk voor toezichthouders en juristen. Onomkeerbare situaties leiden tot imagoschade voor gemeenten. <u>6.Verschuiving in lumpsum</u> Gemeenten hebben basistaken in lumpsum opgenomen, wat complicaties kan opleveren met betrekking tot mogelijke uittredingregels en besparingen niet direct gerealiseerd kunnen worden. <u>7.Afname van carrièreperspectief</u> De OD wordt een minder aantrekkelijk werkgever voor (beginnende) vergunningverleners. De leveringszekerheid en kwaliteit van de dienstverlening komt daarmee onder druk te staan. Stagnerende mogelijkheden voor nieuwkomers en een afname van de aantrekkelijkheid van de werkgever kunnen leiden tot een lagere instroom van talent.
	Totaal		**596.000**		<u>Voorgestelde besparingsmaatregelen t/m 3%</u>

Tabel 2 Aanvullende Specificatie voorgestelde bezuinigingsmaatregelen t/m 5%

	Starttotaal vanuit het 3% scenario		**596.000**		
9	Controle frequentie naar beneden i.c.m. lagere administratieve handelingen	Het minder vaak controleren van bedrijven kan resulteren van een lager naleefgedrag en dus een hogere kans op overtredingen. Deze overtredingen kunnen in meer of mindere mate gevolgen hebben voor de leefomgeving.	86.000	Ja	Risico op meer en langdurigere overtredingen. Grotere kans op meldingen overlast en verzoeken om handhaving waardoor besparing niet gerealiseerd wordt. Gemeenten hebben taken in de lumpsum opgenomen. Hierdoor zijn de uittredingsregels mogelijk van toepassingen en zijn de besparingen niet direct te verzilveren. Nadere uitwerking bij gewenste invoering is noodzakelijk.
10	Terugbrengen adviestaken	Geen advisering mbt ontwikkeling omgevingsvisie, omgevingsplannen, ontwikkelgebieden en geen aanlevering omgevingsscan (excl.(B)OPA advisering)	200.000	Ja	De gemeenten lopen het risico dat een initiatief vertraging oploopt tijdens de vergunningaanvraag omdat voorafgaand aan de aanvraag gebieds- en deskundigheids-specifieke aspecten in het voortraject niet zijn meegenomen. Dit kan kostenverhogend werken wanneer hiermee bij gemeenten een grotere afhankelijkheid ontstaat van commerciële adviesbureaus.
11	Overdragen beheer archief	Risico op niet naleven van de archiefwet. Geen directe toegang meer tot het archief voor gemeenten en provincie waardoor uitvoering van taak mogelijk inefficiënt en ineffectief uitgevoerd kan worden.	110.000	Ja	<u>1. Kostenverhoging voor opdrachtgevers</u> De overdracht kan leiden tot hogere structurele kosten voor gemeenten, zeker wanneer de taak niet binnen de bestaande formatie kan worden opgevangen. Gemeenten moeten óf nieuwe medewerkers aannemen (vaak tegen hogere loonkosten per fte) óf externe partijen inhuren, wat doorgaans prijziger is. Door verlies van het schaalvoordeel dat OD NHN nu biedt, stijgen de kosten per deelnemer, vooral voor kleinere gemeenten. **Belangrijk om te benadrukken is dat ook de provincie** hierdoor direct geraakt wordt: bij overdracht naar gemeenten vervalt de archiefbeheerfunctie bij OD NHN volledig,

					waardoor de provincie haar huidige oplossing voor archiefbeheer verliest en geen gebruik meer kan maken van het collectieve voordeel. De genoemde risico's zijn hiermee ook van toepassing voor provincie. 2. Risico op niet-naleving Archiefwet Er is verhoogde kans op niet-naleving van de archiefwet als gemeenten geen goed alternatief hebben. Dit vergroot het risico op juridische en bestuurlijke kwetsbaarheid door onvolledig of onjuist archiefbeheer. 3. Verlies van OD NHN als kenniscentrum OD NHN verliest haar rol als regionaal specialistisch kenniscentrum voor archiefbeheer. Dit betekent verlies van opgebouwde kennis, ervaring en kwaliteit op dit terrein. De regio raakt hierdoor een belangrijke schakel kwijt in het behouden van eenduidige en kwalitatief hoogwaardige informatievoorziening. 4. Impact op samenwerking en informatiestromen Bij overdracht moeten de werkprocessen tussen OD NHN en gemeenten/provincie volledig opnieuw worden ingericht zoals overdracht van documenten, documentenbeheer, opvragen en het leveren van de informatie/documenten aan de OD NHN om de taken te kunnen uitvoeren. Dit leidt tot onnodige complexiteit, onduidelijkheid en efficiencyverlies , terwijl het uitgangspunt is om efficiënter te werken. Er is de verhoogde kans op fouten, met negatieve gevolgen voor de continuïteit en betrouwbaarheid van dienstverlening. Voor de provincie betekent dit ook dat zij zelfstandig een nieuwe structuur moet optuigen voor archiefbeheer, los van de gemeenten, wat extra organisatorische en financiële lasten met zich meebrengt.

					5. Beperkte invloed en afname kwaliteit informatievoorziening OD NHN heeft na overdracht geen invloed meer op de kwaliteit van het documentbeheer, toezicht op vernietigingstermijnen of de archiveringspraktijken bij deelnemers. Dit leidt mogelijk tot grote verschillen in kwaliteit tussen gemeenten en kan de regionale informatievoorziening ondermijnen. 6. Belemmering uitvoering resterende taken OD NHN Zonder directe toegang tot het archief wordt de uitvoering van andere taken van OD NHN (zoals toezicht, vergunningverlening, handhaving) inefficiënt en ineffectief. Dit kan leiden tot vertragingen en extra kosten voor zowel OD NHN als de deelnemers. 7. Organisatorische onrust en kosten door reorganisatie De overdracht impliceert een ingrijpende reorganisatie binnen OD NHN, met bijbehorende interne onrust, verlies van expertise en bijbehorende afvloeiingskosten. Eventuele afvloeiingsregelingen zorgen juist in de eerste jaren voor kostenverhoging, in plaats van besparing.
	Totaal		**992.000**		**5% besparingsmaatregelen**

Bijlage

Actualisering bedrijfsvoeringskosten

Inleiding

De ontwerpbegroting 2026 is opgesteld uitgaande van een 0-lijn en de reguliere indexatie. Het indexatiepercentage voor 2026 bedraagt 7,34%. Andere autonome ontwikkelingen zijn in de ontwerpbegroting niet meegenomen.

Onder de autonome ontwikkelingen in de kadernota 2026 stond een aantal PM-posten opgenomen. De PM- posten betroffen de volgende posten:

- Autonome ontwikkelingen
  - Plan van aanpak Robuustheid
- Bedrijfsvoering
  - Herijken bedrijfsvoeringskosten
  - Nieuwe financieringssystematiek VTH-stelsel
  - Doorontwikkeling VTH-informatievoorziening

Deze bijlage bij de begroting geeft een onderbouwing van deze PM-kosten voor de bedrijfsvoeringskosten. Daarnaast staan de risico's beschreven indien geen financiële middelen beschikbaar worden gesteld om hier uitvoering aan te kunnen geven.

Autonome ontwikkelingen

- **Plan van aanpak robuustheid**

In de kadernota 2026 zijn, conform besluit in het Algemeen Bestuur (AB) van 11 december 2024, de benodigde bedragen voor het plan van aanpak robuustheid op PM gesteld in het meerjarenperspectief 2026-2029. Ondanks deze PM waren de onderliggende bijdragen 2026 per deelnemer in de Kadernota al toegelicht.

Totaal is structureel €1,8 miljoen benodigd om aan de robuustheidscriteria te (gaan) voldoen. Wel kan worden opgemerkt dat de kosten naar verwachting jaarlijks als gevolg van indexatie zullen stijgen.

Bedrijfsvoering

- **Herijken bedrijfsvoeringskosten**

Het herijken van de bedrijfsvoeringskosten zijn onder te verdelen in twee categorieën:

- Capaciteitsanalyse bedrijfsvoering
- Herijking materiële kosten

- ***Capaciteitsanalyse Bedrijfsvoering***

In het AB van 12 maart 2025 zijn de uitkomsten van de uitgevoerde capaciteitsanalyse Bedrijfsvoering door bureau Seinstra ter kennisgeving met het AB gedeeld. In de rapportage is een aantal positieve zaken aangegeven, zoals: 1.verbetering van de sturing in de afdelingen, 2.er is meer aandacht gekomen voor overleg en onderlinge samenwerking, 3, er wordt meer structureel gekeken naar verbeteringen en 4. er wordt gezorgd voor een betere basis met meer samenhang en sturing. Daarnaast zijn diverse aanbevelingen gedaan die met name zijn gericht op een efficiëntere en effectievere manier van werken binnen de afdeling bedrijfsvoering. In zijn algemeenheid loopt de OD NHN enigszins gelijk op met andere omgevingsdiensten. Echter, op het

gebied van data-analyse en binnen de afdeling financiën, heeft de OD NHN achterstanden die gevolgen kunnen hebben voor de actuele bedrijfsvoering van OD-NHN.

Kort samengevat geeft het Seinstra-rapport op deze onderwerpen het volgende aan:

- Er bestaat een structurele achterstand in de functie van data-analyse. De capaciteit data-analyse is 'te dun' kijkend naar de verwachtingen en behoeften aan deze. Andere diensten zijn de afgelopen jaren gestart met investeren op deze taak omdat data-analyse de dienst helpt de bedrijfsvoering met goede data-analyses te ondersteunen maar vooral ook om de effectiviteit en efficiency van de uitvoering van het primaire proces te verbeteren. Bovendien maakt de komst van de Omgevingswet dat de komende jaren de vraag naar data vanuit de omgevingsdiensten zal toenemen. Dit vanwege het feit dat gemeenten onder meer moeten rapporteren over de waarden die in hun Omgevingsplan staan. Seinstra concludeert dat de OD NHN nu onvoldoende is voorbereid op haar toekomst. Kijkend naar andere diensten en te verwachten ontwikkelingen, voorziet Seinstra voor de korte termijn een benodigde aanvullende inzet van minstens 2-3 fte. Deze conclusie is bestendig aan wat de OD NHN al eerder heeft aangegeven in het Plan van aanpak Robuustheid.
- Ten opzichte van andere omgevingsdiensten is de formatie voor de financiële functie bij de OD NHN 'dun'. Dat heeft als consequentie dat alle aandacht nu gaat naar de reguliere financiële en P&C producten, maar dat er geen ruimte en mogelijkheid is om te verbeteren en te ontwikkelen. Ook bestaat er een risico op het gebied van de continuïteit omdat een bezetting met twee mensen kwetsbaar is. Seinstra concludeert dat uitbreiding met 1 fte gewenst is. Dit zowel om de kwetsbaarheid te verminderen, als om te kunnen werken aan strategische ontwikkelingen (bijvoorbeeld als het gaat om de landelijke financieringssystematiek en het optimaliseren van dashboards). Bij voortzetting van de huidige situatie bestaat het risico dat deze nieuwe taken niet tot uitvoering kunnen worden gebracht naast het risico dat lopende taken niet of in voldoende mate kunnen worden uitgevoerd bij ziekte of vertrek van medewerkers.

Door geen uitvoering te geven aan de uitbreiding van de begroting voor bedrijfsvoering, bestaat het risico dat de OD NHN verder gaat achterlopen op het gebied van data-analyse. Ook wordt de kwetsbaarheid binnen de financiële afdeling niet opgeheven.

- ***Herijking materiële kosten***

De afgelopen jaren is het aantal wettelijke taken en de vraag vanuit de deelnemers en de markt toegenomen. Daarnaast stijgen de economische kosten en zijn de kwaliteitsnormen aangescherpt. De bedrijfsvoering is wel in de afgelopen jaren meegegroeid, maar de ontwikkeling van de kosten zijn sinds de oprichting nooit herijkt.

Eén van de maatregelen om de kosten te herijken is het opzetten van een zero-based budgettering wat inhoudt dat het budget vanaf 'nul' wordt opgebouwd. Alle activiteiten worden opnieuw gebudgetteerd uitgaande van de werkelijke lasten van voorgaande jaren en de verwachte uitgaven in het komende jaar op basis van de uit te voeren taken en werkzaamheden. Dit wijkt dus wezenlijk af van de methode om de budgetten van het vorige jaar over te nemen en te indexeren met het indexpercentage.

Voor de lopende begroting van 2025 is een zero-based budgettering opgesteld en afgezet tegen de huidige budgetten die in de administratie van OD-NHN zijn opgenomen. Hieruit komt naar voren dat er in de begroting 2026 een mogelijk tekort bestaat van € 450.000 in de materiële kosten. Dit bedrag betekent dat de OD NHN in werkelijkheid meer lasten verwacht dan is begroot. Binnen de OD NHN zal dit bedrag in de budgetten van 2026 als taakstelling moeten opnemen, wat betekent dat er een bezuiniging ter hoogte van dit bedrag moet worden gerealiseerd boven op de bezuinigingsscenario's van 3% en 5% om dit bedrag binnen de begroting te vinden.

De Cao-onderhandelingen voor de CAO-periode 2025-2026 zijn nog gaande. De uitkomsten hiervan kunnen zowel een positief als negatief effect hebben. Een eventueel positief effect kan worden ingezet om de hogere materiële kosten de dekken. Een nadelig effect maakt het tekort alleen nog maar groter.

- **Nieuwe financieringssystematiek VTH-stelsel**

Er is inmiddels een Quickscan Financiering OD NHN uitgevoerd. Naar aanleiding van deze quickscan zal een plan van aanpak worden opgesteld op welke wijze en op welke onderdelen inhoud gegeven gaat worden aan de aanbevelingen. Vooralsnog zijn hier geen concrete bedragen aan te koppelen.

- **Doorontwikkeling VTH-informatievoorziening**

Ten behoeve van de ontwikkeling van de ICT en informatievoorziening (IV) van Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD-NHN) is in het verleden een bestemmingsreserve Masterplan ICT gevormd. Met deze reserve heeft OD-NHN projecten bekostigd waarmee een basis is gelegd voor de IV-omgeving ter ondersteuning van de taken van de uitvoeringsprogramma's. Eind 2025 is dit budget uitgeput. De ontwikkeling van ICT en IV staat niet stil. Het reguliere ICT-budget in de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 voorzien alleen in dekking van de beheer-en exploitatiekosten van de huidige ICT-dienstverlening. Deze bieden geen ruimte voor investeringen in nieuwe projecten.

Om inzicht te geven in de structurele behoefte aan projectbudget was een meerjarenprojectoverzicht 2026 – 2035 opgesteld. Dit meerjarenoverzicht liet zien dat in 2026 € 1,1 miljoen nodig is om te kunnen voldoen aan wet- en regelgeving, aanbestedingstrajecten informatiebeveiliging, robuustheid en innovatie op het gebied van data en proces- en kostenoptimalisatie.

Als gevolg van het AB-besluit inzake de Kadernota 2026 waarin is besloten om in 2026 geen extra middelen beschikbaar te stellen voor bedrijfsvoering is gekozen voor om een nieuw overzicht op te stellen. In dit overzicht zijn voor 2026 alleen implementatiekosten opgenomen die naar verwachting als gevolg van aflopende contracten moeten worden aanbesteed.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Implementatiekosten	47.800	29.700	257.650	346.050	167.625	234.850	161.794	175.400	217.100	204.750
Wetgeving	-	-	-	-	48.800	48.800	48.800	48.800	48.800	48.800
Informatiebeveiliging	-	393.300	-	-	-	-	-	-	-	-
Optimalisatie	-	292.900	264.800	92.700	93.200	184.075	93.200	93.200	93.200	184.075
Datagedreven werken	-	375.400	114.050	272.850	169.450	142.000	142.000	142.000	142.000	142.000
Innovatie	-	-	228.400	228.400	172.300	131.000	279.800	279.800	279.800	279.800
Totaal	**47.800**	**1.091.300**	**864.900**	**940.000**	**651.375**	**740.725**	**725.594**	**739.200**	**780.900**	**859.425**

Veel van bovenstaande investeringen zijn noodzakelijk om nieuwe taken voortkomend uit wetgeving te kunnen uitvoeren. Daarnaast omvat het overzicht algemene wetgeving waaraan de omgevingsdienst moet voldoen. De meest impactvolle nieuwe wetgeving betreft NIS2. Dit betreft wetgeving waarin zwaardere eisen gesteld worden op het gebied van Informatiebeveiliging. Het niet voldoen aan NIS2 kan resulteren in een boete van 1,4% van de lasten, met een minimum van € 7 miljoen, en hoofdelijke aansprakelijkheid van directie en bestuur.

Voorts is er ook nog veel werk nodig om te kunnen voldoen aan de Wet Open Overheid en de archiefwet, waarbij in praktische zin vindbaarheid van informatie ook juridische consequenties kan hebben in VTH- zaken.

Tenslotte dienen in verband met het aflopen van bestaande ICT-contracten diverse aanbestedingen te worden uitgezet die voldoen aan de (Europese) aanbestedingsrichtlijnen. Dit leidt vervolgens tot implementatietrajecten met daarbij behorende eenmalige implementatiekosten.

Als deze projecten niet worden uitgevoerd voldoet de OD NHN, en daarmee ook haar deelnemers, niet aan wet - en regelgeving. Daarnaast dienen deze projecten ook om de efficiëntie en effectiviteit van met name de VTH-processen te waarborgen en te verbeteren. Zonder deze projecten zal het uitvoeren van de processen door toenemende complexiteit duurder worden en de effectiviteit afnemen. De inzet op het integraal verzamelen, beheren en gebruiken van data en Artificial Intelligence (AI) zijn essentieel voor een betaalbare en effectieve omgevingsdienst.

Verder voorzien we in de nabije toekomst door toenemende vraag naar opslagruimte en wijzigende licentiemodellen een explosieve toename in de operationele ICT kosten. Deze groei kan alleen worden vermeden met een gedegen strategie en een samenhangende visie op het IV-landschap ter voorbereiding op de aanbesteding of heroverweging van onze generieke ICT-voorziening.

Aan de leden van het algemeen bestuur en haar Colleges

Hoorn, 14 april 2025

Zaaknummer : 47046006
Meer informatie : Q. Foppe, – 088 1021301
Betreft : Toezending jaarstukken 2024 en begroting 2026

Aan de Colleges,

Bijgevoegd ontvangt u de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 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:

- Jaarstukken 2024, de resultaatbestemming 2024, met zienswijzen en reactie dagelijks bestuur. De zienswijzen voor de ***resultaatbestemming 2024*** zien wij graag **uiterlijk 25 juni** tegemoet.

- Begroting 2026, met zienswijzen en reactie dagelijks bestuur.
  De zienswijzen voor de ***begroting 2026*** zien wij graag **uiterlijk 25 juni** tegemoet.

Jaarrekening 2024
Het resultaat van de jaarrekening 2024 van de OD NHN bedraagt ten opzichte van de vastgestelde begroting € 1.690.000. Dit bestaat uit het deel Milieutaken € 610.000 en VTH-plustaken € 1.080.000.
Hiervoor zijn een aantal oorzaken aan te wijzen:

a. De totale gerealiseerde baten en lasten 2024 liggen in lijn met de begroting 2024. Op programmaniveau en op niveau van de opbrengst- en lastencategorieën zijn wel afwijkingen tussen de gerealiseerde baten en lasten 2024 en begrote opbrengsten en lasten 2024 die in de jaarrekening nader worden toegelicht;
b. Ten opzichte van de begroting is het resultaat met name toegenomen door de vrijval en de inzet van de bestemmingsreserves van € 2,3 miljoen en de gerealiseerde rentebaten van € 328.000;
c. Enkele incidentele baten, zoals (SPUK) subsidie in het kader van het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH.

Voorstel resultaatbestemming 2024
Het voorstel voor resultaatbestemming is om in te zetten op incidentele dekking versterking OD NHN en het restant van de VTH-plus te restitueren. In dit scenario wordt voorgesteld om:

- Een bestemmingsreserve Robuustheid te gaan vormen;
- Een bedrag van € 1 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Robuustheid;
- Het restant bedrag van € 690.000 van het exploitatieresultaat VTH-Plustaken uit te keren aan de deelnemer.

Toelichting: met het vormen van een bestemmingsreserve Robuustheid, en deze te vullen met het rekeningresultaat 2024, kan de OD NHN verdere invulling geven aan de uitvoering van het plan

van aanpak Robuustheid. In het plan van aanpak worden de structurele lasten geraamd op jaarlijks € 1,7 miljoen (prijspeil 2024).

De verhouding van de bijdragen gemeenten/provincie in het plan van aanpak Robuustheid bedraagt 61%/39%. Op basis van de resultaatverdeling wordt voorgesteld om € 610.000 ten laste van het exploitatiesaldo Milieutaken toe te voegen aan de bestemmingsreserve Robuustheid en € 390.000 ten laste van het exploitatiesaldo VTH-Plustaken toe te voegen. Dit betreft in totaal € 1 miljoen. Het restant van het exploitatiesaldo VTH-Plustaken, zijnde € 690.000 uit te keren aan de Provincie Noord-Holland.

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 2026 en meerjarenraming 2027-2029
De begroting 2026 met een tweetal bijlagen is opgesteld met in achtneming van de vastgestelde kadernota 2026 inclusief de zienswijzen en de reactie DB, zoals aan de orde geweest in het algemeen bestuur van 12 en 31 maart.

Op 5 juli 2024 is door de Regietafel gevraagd om een **tweetal bezuinigingsscenario's** van **3%** en **5%**. Het algemeen bestuur heeft op 11 december 2024 alsnog besloten deze aan te leveren als **bijlage** bij de begroting 2026. De twee bezuinigingsscenario's vindt u als **bijlage** bij de **begroting**. Ook vindt u bij de begroting als **bijlage** ter informatie een **actualisatie** van de **bedrijfsvoeringskosten**.

Vanuit de zienswijzen op de Kadernota 2026 is een algemeen beeld naar voren gekomen dat bij de deelnemers weinig (financiële) ruimte bestaat om de onderwerpen zoals weergegeven in de Kadernota 2026 structureel op te laten nemen in de Begroting 2026 van de OD NHN.

Indien deze lijn wordt gevolgd dan zal dit **uitdagingen** en daaruit **voortvloeiende risico's** geven. Deze zijn als volgt te omschrijven:

1. De uitvoering van door het algemeen bestuur vastgestelde stukken, waaronder de U&H Strategie 2024-2027 en het plan van aanpak Robuustheid staan onder druk of komen dat te staan. Zo is de verwachting dat aan het ministerie I&W onvoldoende voortgang kan worden getoond op het komen tot robuustheid. Feitelijk betekent het dat het vóór de deadline van 1 april 2026 bereiken van de robuustheidsstatus, niet haalbaar zal zijn.

2. Het niet/ onvoldoende investeren in (nieuwe) wetgeving door de bevoegde gezagen gaat onderstaande risico's geven. Dit betreft de onderwerpen:

- Werkgebonden Personen Mobiliteit (WPM);
- Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS);
- Bodemenergiesystemen;

Niet investeren op **WPM** (nieuw, wettelijke taak) maakt dat geen middelen aanwezig zijn om voldoende gekwalificeerd (VTH) personeel aan te nemen. Dit betekent dat de omgevingsdienst in 2026 geen invulling kan geven aan de benodigde intensivering, namelijk het uitvoeren van controles en inhoudelijke toetsing van rapportages van deze verplichte taak. Dit betekent dat de omgevingsdienst ook in 2026 alleen administratieve controles zal uitvoeren waarbij wordt gekeken of alle rapportages daadwerkelijk zijn ingediend. Het niet inhoudelijk toetsen van de rapportages gaat ten koste van de geloofwaardigheid van de overheid 'wel regels, geen toezicht' en draagt bovendien niet bij aan het behalen van de klimaatdoelstellingen. Alle sectoren moeten inspanningen leveren, en dus ook binnen de transport.

Niet investeren op de onderwerpen: **Bodemenergiesystemen** en **ZZS** (wettelijke taken) maakt dat onvoldoende en/of onvoldoende gekwalificeerd (VTH) personeel kan worden aangenomen, waardoor – ingeval van het onderwerp bodemenergiesystemen - op korte termijn risico's ontstaan door oplopende inhoudelijke kennisachterstand en wachttijden, bijvoorbeeld bij nieuwbouwprojecten. Daarnaast bestaat het risico – ingeval het onderwerp ZZS - dat minder adequaat kan worden ingespeeld op de naleving van regelgeving ten aanzien van emissies in lucht en water, waardoor gezondheidsrisico's ontstaan.

3. De gemeentelijke **natuuradvisering** komt onder druk te staan door oplopende wachttijden. Niet investeren in gemeentelijke natuuradvisering heeft gevolgen voor de oplopende wachttijden en het behalen van de wettelijke termijnen. Gemeenten die deze vorm van advisering wél hebben opgenomen in de lumpsum krijgen voorrang op gemeenten die deze advisering als extra opdracht wensen af te nemen.

Totaaloverzicht: maatschappelijke opgave groeit stevig, uitvoeringskracht in gevaar

Ter informatie wordt een samenvattend overzicht opgenomen waarin inzichtelijk is gemaakt wat het effectieve bezuinigingspercentage is ten opzichte van de primaire begroting die nodig is om de rol van de OD NHN in het realiseren van de maatschappelijke opgaven in het fysiek domein te kunnen waarborgen. Zowel het uitvoeren van wettelijk verplichte taken, als het gevolg geven aan besluitvorming om de stabiliteit en wendbaarheid van de organisatie volgens landelijke normen te borgen ('robuustheid'), als het (kosten-)efficiënter op regionaal uitvoeren van taken door de OD NHN staat onder druk.
De bedragen die onder Bedrijfsvoering zijn opgenomen betreffen ambtelijke schattingen die nog niet in detail zijn uitgewerkt noch door het dagelijks bestuur zijn geaccordeerd.

Overzicht totale bezuiniging t.o.v. benodigde primaire begroting (Bedragen* € 1.000)					
		Gemeentelijk deel 61%		**Provinciaal deel 39%**	
Primair begroting conform Kadernota 2026	**29.205**				
Overgenomen door algemeen bestuur					
Indexatie 7,34%	2.032				
	31.237	19.055		12.182	
Nieuw beleid Provinciaal (VTH Plus)	843			843	
Begroting na vaststelling Kadernota 2026	**32.080**	**19.055**		**13.025**	
Autonome ontwikkelingen (PM-posten in Kadernota 2026) ***niet gehonoreerd***					
Plan van aanpak Robuustheid	*1.787*	*1.090*		*697*	
Bedrijfsvoering					
*Capaciteitsanalyse Seinstra: 1 FTE Financiën**	*145*	*88*		*57*	
*Zerobased (materieel + ICT)**	*950*	*580*		*371*	
*Doorontwikkeling VTH (vooral ICT)**	*550*	*336*		*215*	
Subtotaal	**3.432**	**2.094**		**1.338**	
Ingezet/Nw beleid gem. basistaken ***niet gehonoreerd***	**912**	**912**			
Primaire begroting nodig om aan wettelijke taken en maatschappelijke opgave te kunnen voldoen	**36.424**	**22.060**		**14.364**	
Autonoom niet gehonoreerd		-2.094	-9,49%	-1.338	-9,32%
Nieuw/bestaand beleid niet gehonoreerd		-912	-4,13%		
Tekort t.o.v. benodigde primaire begroting			**-13,62%**		**-9,32%**
Bezuinigingsscenario's optioneel				*Bijeffect provincie*	
3% Van primair 2026+index		*-596*	*-2,70%*	*-106*	*-0,74%*
Totale bezuiniging t.o.v. benodigde primaire begroting			***-16,33%***		***-10,06%***
5% Van primair 2026+index		*-992*	*-4,50%*	*-176*	*-1,23%*
Totale bezuiniging t.o.v. benodigde primaire begroting			***-18,12%***		***-10,54%***
* *Dit betreffen voorlopige ambtelijke schattingen, deze bedragen kunnen wijzigen na verdere uitwerking.*					

We leven in een tijd waarin de groeiende opgave in het fysieke domein om uitvoeringskracht vraagt. Het dagelijks bestuur van de OD NHN spreekt de hoop uit dat de deelnemers vanuit eigenaarschap het transparant en integraal afwegen van de dilemma's de komende jaren als leidraad (ver)kiezen, en de OD NHN verder wensen te versterken om de steeds complexer wordende opgave aan te kunnen.

Hoogachtend,
Namens het dagelijks bestuur,

Q.M. Foppe
directeur

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0005897
Zaaknummer	Z25001212
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Bedrijfsvoering
Onderwerp	Zienswijze Jaarstukken 2024, Voorjaarsrapportage 2025 en concept begroting 2026 SSC DeSom
Portefeuillehouder	burgemeester G.J. van den Hengel

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht kennis te nemen van de Jaarrekening 2024, een positieve zienswijze af te geven over de bestemming jaarresultaat, een positieve zienswijze over de Voorjaarsnota 2025, en een positieve zienswijze af te geven voor de begroting 2026 van SSC DeSom. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan SSC DeSom bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 237.000.

Inleiding

Op 8 april 2025 heeft SSC DeSom respectievelijk de Jaarstukken, Voorjaarsrapportage en de concept begroting 2026 toegestuurd. De gemeenteraad is middels dit besluit in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijzen) te geven.

In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR2019) die door uw raad in februari 2019 zijn vastgesteld, staat dat de Gemeenschappelijke Regeling (GR) jaarlijks voor 15

april de jaarstukken en de (concept) begroting aan de gemeenteraden aanbiedt. De gemeenteraden geven uiterlijk 25 juni hun zienswijze af aan het algemeen bestuur. De GR'en zijn geïnformeerd dat besluitvorming in de raad van Opmeer op 12 juni plaatsvindt.

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat over 2024 van SSC DeSom;
2. Een positieve zienswijze af te geven op de Voorjaarsrapportage 2025 van SSC DeSom met de daarin opgenomen incidentele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 14.000;
3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van het SSC DeSom met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 197.000

Argumenten

1.1 In de vergadering van het Algemeen Bestuur op 31 maart 2025 is besloten om het negatieve resultaat niet ten laste te brengen van de algemene reserve in verband met de transitie die SSC DeSom nu doorgaat.

De Jaarrekening 2024 sluit met een nadelig resultaat van € 127.000. Conform artikel 35, lid 2 van de Regeling wordt een nadelig resultaat afgeboekt van de algemene reserves, voor zover aanwezig. Het saldo van de Algemene Reserve -voorafgaand aan deze onttrekking- bedraagt € 111.000.

1.2 In de jaarstukken is aangegeven dat de in de begroting 2024 opgenomen doelstellingen zijn gerealiseerd, zoals blijkt uit de programmaverantwoording.

1.3 In 2024 is gestart met de voorbereidingen van "DeSom 2.0" waaronder het opstellen van een transitieplan. Eind 2024 hebben alle raden unaniem ingestemd met deze transitie.

1.4 In 2024 zijn maatregelen uit het meerjaren informatiebeveiligingsplan 2024-2025 (UIB) en is gestart met het voldoen aan de ISO 27001- en 27002 certificering.

2.1 De structurele verhoging betreft een overstap naar Microsoft 365 E5 licenties. Overstap is noodzakelijk door aanvullende eisen van compliancy en informatiebeveiliging en marktontwikkelingen.

3.1 Voor de jaren na 2027-2029 voorziet de SSC DeSom geen grote inhoudelijke wijzigingen.

3.2 Het meerjarenperspectief is budgettair sluitend.

3.3 De in de kadernota genoemde doelstellingen komen terug in de begroting 2026

3.4 De begroting 2026 geeft een duidelijk perspectief

De begroting 2026 is opgesteld waarbij rekening is gehouden met onderstaande punten:

- Start van DeSom 2.0 met nieuw dienstverleningsconcept (basisdienstverlening, standaard hostingdiensten, differentiatie ICT-diensten en flexibele diensten);
- Nieuwe wijze van financiering, verrekening op aantal identities in plaats van op inwoneraantal. De andere diensten, te weten optionele zilver en gouden basisdiensten, hostingsdiensten (niveau 2) en individueel maatwerk (niveau 3) blijft buiten de begroting; dit zijn immers één op één overeenkomsten met individuele deelnemers of afnemer.;
- Aantonen compliancy aan informatiebeveiligingsrichtlijnen

Kanttekeningen

De begroting van het SSC dient unaniem vastgesteld te worden. Wettelijke verplichtingen, continuïteit van bedrijfsvoering en informatiebeveiliging komen in het geding als hiervoor geen budgetten beschikbaar gesteld worden. In de begroting 2026 zijn geen ombuigingen verwerkt. Door de transitie naar DeSom 2.0 zijn geen ombuigingen realiseerbaar.

De uiteindelijke hoogte van de bijdrage aan DeSom naar aanleiding van de wijziging in de bekostiging naar een verdeling naar het aantal users is nog niet bekend. De uiteindelijke hoogte van de bijdrage aan SSC DeSom hangt onder andere af van het aantal User-id's en zal in september 2025 worden bepaald.

Daarnaast zijn er momenteel nog steeds overleggen gaande tussen WerkSaam en DeSom. In de begroting 2026 van WerkSaam is hetzelfde bedrag opgenomen als in de Kadernota 2026 van WerkSaam.

Beoogd maatschappelijk effect

Doel van de SSC DeSom is het realiseren van een kwalitatief hoogwaardig en een doelmatige uitvoering van de door de gemeenten opgedragen taken, het in brede zin ondersteunen van de ICT, het realiseren van een efficiënte en een klantgerichte bedrijfsvoering. De aan de gemeenschappelijke regeling opgedragen taken bestaan uit het beheer en helpdeskfunctie, inkoop, informatiebeveiliging, architectuur, ondersteuning van informatiemanagement, ICT-projectmanagement.

Wettelijk kader

De Wet gemeenschappelijke regelingen, de Gemeenschappelijke Regeling van de SSC DeSom, Besluit Informatievoorziening gemeenschappelijke regelingen en de FUGR 2019.

Participatie

Niet van toepassing, betreft een GR.

Communicatie

Het besluit over de zienswijze van uw raad wordt meegedeeld aan het algemeen bestuur van de GR SSC DeSom

Financiën

Jaarrekening 2024

Saldo jaarrekening 2024 bedraagt € 127.000 negatief. In de regeling is opgenomen dat een negatief jaarresultaat wordt verrekend met de algemene reserve. Het saldo van de algemene reserve per 31-12-2024 bedraagt € 111.000 en is ontoereikend om het gehele negatieve resultaat te dekken.

Voorgesteld wordt om in afwijking van de regeling de algemene reserve in stand te houden en het gehele nadelige resultaat in rekening te brengen bij de deelnemers.
Voor Opmeer wordt hiervoor een bijdrage gevraagd van € 11.000. Voorgesteld wordt om dit in de Najaarsnota 2025 op te nemen.

Voorjaarsnota 2025
Incidenteel voor licentiekosten. Voor Opmeer wordt de incidentele verhoging van de bijdrage € 14.000. Voorgesteld wordt om dit in de Najaarsnota 2025 op te nemen.

Begroting 2026
De bijdrage voor Opmeer aan DeSom wordt voor 2026 **€ 930.000** incl. BTW. De verhoging bedraagt voor Opmeer **€ 237.000.** In de Kadernota 2026 was een bedrag van **€ 196.000** als verhoging opgenomen. Hiervoor werd een positieve zienswijze door uw raad afgegeven. In het AB van 18 december 2024 is echter nog een verhoging meegenomen voor de veranderopgave van DeSom 2.0 van € 462.000. Voor Opmeer bedroeg deze verhoging **€41.000.**
Voorgesteld wordt om in de Voorjaarsnota 2025 **€ 196.000** structureel op te nemen (zienswijze reeds door raad afgegeven) en in de begroting 2026 **€ 41.000** structureel voor het aanvullende deel.

De fors hogere jaarlijkse bijdrage aan DeSom heeft o.a. te maken met een wijziging in het systeem van doorbelasting naar de deelnemende gemeenten. Dit ging altijd op basis van inwonersaantal en gaat nu op basis van aantal identities. Opmeer heeft procentueel meer users dan andere gemeenten die deelnemer zijn van DeSom.

De nieuwe begroting van DeSom 2.0 is opgesteld met de uitgangspunten van het nieuwe DeSom 2.0 dienstverleningsconcept. Deze nieuwe begroting 2026 beslaat alleen de kosten die samenhangen met de basisdienstverlening brons inclusief een deel van de overheadkosten.
Voor diensten die verleend worden bovenop de basisdienstverlening (maatwerk en hosting) worden extra kosten berekend die nog niet in de jaarlijkse bijdrage zijn geraamd.

Risico
Salarislasten worden voor 2/3 deel aan de basisdienstverlening doorbelast. Resterende salarislasten worden doorbelast aan de extra diensten (hosting) die afgenomen worden door de afzonderlijke gemeenten. Als er minder diensten worden afgenomen kunnen deze salarislasten niet geheel worden toegerekend aan afgenomen diensten en wordt dit alsnog algemeen doorbelast aan de afzonderlijke gemeenten waardoor de kosten van basisdienstverlening hoger worden.

Uitvoering
Het algemeen bestuur van DeSom behandelt de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 in de vergadering van juli 2025.

Bijlagen

1. Memo bestemming negatief Jaarresultaat 2024 van SSC DeSom
2. Voorjaarsrapportage 2025 SSC DeSom versie 0.91
3. Bijlage 1 GR SSC DeSom - Gewaarmerkte Jaarstukken 2024
4. Bijlage 3 GR SSC DeSom - Controleverklaring Jaarrekening 2024
5. Bijlage 2 GR SSC DeSom - Aanbiedingsbrief controleverklaring Jaarrekening 2024
6. Bijlage 4 Begroting 2026 SSC DeSom versie 0.91

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op Wet Gemeenschappelijke regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 13 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat over 2024 van SSC DeSom;
2. Een positieve zienswijze af te geven op de Voorjaarsrapportage 2025 van SSC DeSom met de daarin opgenomen incidentele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 14.000;
3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van het SSC DeSom met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 197.000

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

Memo SSC DeSom

Aan: Leden van de Adviescommissie en leden van de Klankbordgroep.

Onderwerp: Bestemming jaarresultaat 2024

In het DB van 12 maart jl. is zijn de voorlopige jaarstukken 2024 vastgesteld en is gesproken over een mogelijke resultaatbestemming. Het jaarresultaat 2024 bedraagt € 127.000 negatief, vooruitlopend op bevindingen van de accountant. Er is momenteel geen aanleiding vanuit de accountantscontrole dat dit resultaat gaat wijzigen.

In de regeling is opgenomen dat een negatief jaarresultaat wordt verrekend met de algemene reserve. Het saldo van de algemene reserve per 31-12-2024 bedraagt € 111.000 en is ontoereikend om het gehele negatieve resultaat te dekken. Bovendien acht het DB het onwenselijk om de gehele algemene reserve in te zetten en daarmee de noodzakelijke buffer voor onvoorziene gebeurtenissen te schrappen.

Het DB is voornemens om inzake resultaatbestemming 2024 aan het AB voor te leggen om de algemene reserve in stand te houden (is nu nog 1,3% van het begrotingstotaal) en het gehele nadelige resultaat in rekening te brengen bij de deelnemers.

Om de deelnemers in staat te stellen de financiële gevolgen hiervan -vooruitlopend op resultaatbestemming door het AB- mee te nemen in de Voorjaarsnota 2025 is -op verzoek van het DB- onderstaand een overzicht opgenomen van de gevolgen voor de deelnemers.

Doorberekening negatief Jaarresultaat 2024 van SSC DeSom naar deelnemers (bedragen x € 1)

Gemeente	Inwoners per 1 januari 2023	Aanvullende bijdrage 2024
Drechterland	20.377	18.100
Enkhuizen	18.880	16.800
Stede Broec	22.135	19.600
Opmeer	12.176	10.800
Medemblik	46.040	40.800
Koggenland	23.513	20.900
Totaal	143.121	127.000

Namens het DB,

Maarten Vrolijk, directeur SSC DeSom

VOORSTEL aan Dagelijks Bestuur

Datum	7 april 2025
Nummer	
Opsteller	M.A. Vrolijk.
Onderwerp	Voorjaarsrapportage 2025
Samenvatting	De Voorjaarsrapportage 2025 betreft een bijraming van lasten van € 157.000 in verband met de overstap naar Microsoft 365 E5 licenties in het vierde kwartaal van 2024, vanwege marktontwikkelingen en aanvullende eisen van deelnemers en afnemer aan de nieuwe DeSom 2.0 werkplek. Deze overstap is in het vierde kwartaal van 2024 afgestemd met het Dagelijks Bestuur en de gevolgen voor de jaren na 2026 zijn al opgenomen in de Kaderbrief 2026 en Begroting 2026.
Voorstel	Akkoord gaan met de Voorjaarsrapportage 2025 en deze aan te bieden aan de gemeenteraden met het verzoek hun zienswijzen hierop af te geven, waarna de Voorjaarsrapportage 2025 voor vaststelling aan het Algemeen Bestuur kan worden aangeboden.
Interne toetsing	O Juridische gevolgen O Personele gevolgen X Financiële gevolgen O Item voor de PVT
Nadere toelichting	Zie hieronder.

M.A. Vrolijk,
Directeur SSC DeSom a.i.

TOELICHTING

De Begroting 2025 van SSC DeSom is op 10 juli 2024 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Het is goed om gedurende het dienstjaar de begroting integraal te beoordelen op basis van actualiteit en wellicht te herzien. In de budgetcyclus van SSC DeSom zijn twee momenten gepland waarbij de vastgestelde begroting integraal wordt beoordeeld op basis van actuele inzichten.

In de voorjaarsrapportage wordt met name beoordeeld of uitgangspunten en eventuele aannames bij de begroting aansluiten bij de werkelijkheid. In de najaarsrapportage wordt vooral gekeken hoe de geraamde budgetten zich verhouden tot de werkelijke uitgaven en inkomsten van dat moment.

Begrotingswijziging met budgettaire gevolgen

Licentiekosten ***nadeel € 157.000***

Als gevolg van marktontwikkelingen en als gevolg van aanvullende eisen van deelnemers en afnemer inzake compliancy en informatiebeveiliging was het absoluut noodzakelijk om in het vierde kwartaal van 2024 over te stappen naar Microsoft 365 E5 licenties. Deze overstap is in 2024 afgestemd met het Dagelijks Bestuur, waarbij de kosten voor 2026 en volgende jaren in de Kaderbrief 2026 zijn opgenomen en de kosten voor 2024 zijn verwerkt in de jaarrekening 2024. Deze bijraming van lasten in 2025 is derhalve incidenteel.
De marktontwikkelingen betreffen nieuw prijsbeleid bij leveranciers van software, welke heeft geleid tot forse prijsstijgingen. Om nog hogere kosten te voorkomen was -vanwege aflopende gunstige prijsafspraken (op basis van het huidige gunstige DeSom Microsoft contract i.c.m. de aflopende VNG kortingen) - van groot belang om snel te handelen in het vierde kwartaal 2024. Als we deze aanschaf niet voor 1 december 2024 hadden gedaan, maar hadden uitgesteld tot 1 januari 2025 dan zouden de nieuwe hogere Microsoft prijzen van toepassing zijn en zou de VNG-korting nog slechts 17% zijn in plaats van 26,5%. De licenties zouden dan naar verwachting € 208.000 duurder uitvallen.
Daarnaast stelden deelnemers en afnemer aan de nieuwe DeSom 2.0 werkplek aanvullende eisen van compliancy en informatiebeveiliging, vooruitlopend op nieuwe wet- en regelgeving (met name NIS2) en de toename van informatie-veiligheidsrisico's. Dit hogere niveau van maatregelen en beter en sneller inzicht in dreigingen wordt ook geëist door de Informatie Beveiliging Dienst (IBD).

Bestuurlijke governance opdracht ***p.m.***

In december 2024 heeft het Algemeen Bestuur -na een korte marktverkenning- besloten om een juridische adviesopdracht te verstrekken voor de meest geschikte governance structuur. De verwachting is dat dit advies slechts een juridische schets zal opleveren en dat daarna nog een vervolgopdracht verstrekt zal worden. Daarom is in deze Voorjaarsrapportage 2025 nog geen aanvullend budget gevraagd; de totale kosten van externe adviezen in dit kader worden meegenomen in de Najaarsrapportage 2025.

RISICOPARAGRAAF

We zien op dit moment wel ontwikkelingen die mogelijk tot bijstellingen in de najaarsrapportage kunnen leiden. Ten eerste constateren we dat de geopolitieke ontwikkelingen snel gaan, en het is nog niet duidelijk wat dit op korte en langere termijn voor ons zal betekenen. Deze onzekerheid en instabiliteit kunnen leiden tot het nemen van extra beveiligingsmaatregelen en/of tot een verhoging van de prijzen van licenties van Amerikaanse leveranciers, waarvan SSC DeSom afhankelijk is voor de dienstverlening. Het is nu nog te vroeg om hieraan duiding te geven.

Verder zijn er risico's te benoemen die samenhangen met de transitie naar DeSom 2.0. In december 2024 heeft het Algemeen Bestuur van SSC DeSom besloten tot DeSom 2.0. In 2025 is gestart met deze transitie,

wat een druk programma betekent met veel projecten; transitieprojecten, informatiebeveiligingsprojecten en onderhoudsprojecten. Sommige projecten zitten nog in de opstartfase en de kosten zijn daardoor onzeker. Het programma is cruciaal voor DeSom 2.0 en de borging van veiligheid en continuïteit van de dienstverlening. Ondanks de beperkte tijd lijkt de planning haalbaar, mits we efficiënt blijven samenwerken en focussen op noodzakelijke zaken. Op dit moment vragen we geen extra geld, maar bij tegenslagen kan het nodig zijn om in de Najaarsrapportage 2025 extra budget aan te vragen.

In het transitieplan DeSom 2.0 zijn de risico's reeds benoemd. Hier zijn maatregelen op geformuleerd, die voor een deel van de risico's voor oplossing of mitigatie hebben gezorgd. Onderstaande risico's zijn nog steeds actueel:

Risico 1- Tempo van besluitvorming over DeSom 2.0 veroorzaakt vertragingen in realisatie DeSom 2.0. Dit risico is opgetreden; impact is dat voor 2024 geplande inrichtingsactiviteiten doorschuiven naar 2025. Hiermee ontstaan twee nieuwe risico's:

Risico 1a- Frictiekosten kunnen toenemen doordat het langer duurt voordat activiteiten voor DeSom 2.0 gestart kunnen worden. Maatregel; dit risico accepteren.

Risico 1b- Risico op behalen doelen binnen planning neemt toe. Het niet halen van de geplande datum voor DeSom 2.0 (januari 2026) en vervanging van de digitale werkplek (oktober 2025) heeft financiële gevolgen. Er is dan tijdelijke verlenging van contracten nodig die aflopen. De infrastructuurcontracten verlopen per april 2026 en de werkplekcontracten per 1 oktober 2025.
Maatregel; dit risico accepteren.

Risico 2- ICT-inkoopkosten (licenties, hardware) stijgen sterker dan inflatiecorrectie. Dit risico is opgetreden door hoge inflatie en wijzigingen in het licentiemodel van Microsoft 365 waardoor SSC DeSom andere, duurdere licenties (E5 in plaats van E3) moet afnemen. Maatregel is deze kostenverhoging mee te nemen in de meerjarenraming (zie pagina 7).

Risico 3- Mogelijke aanpassingen governance treden later in werking. Op dit moment onderzoekt het Algemeen Bestuur een passende governance voor SSC DeSom. De effecten voor SSC DeSom zijn nog onbekend. Onduidelijk is daarmee of hier hogere, of juist lagere kosten gemoeid zijn. In de begroting zijn wij van lagere governance inzet uitgegaan.

Risico 4- Overheadkosten en bedrijfsvoering kosten worden omgeslagen naar de verschillende niveaus van dienstverlening. De snelheid waarmee overhead en bedrijfsvoering op- en afgeschaald kunnen worden, is lager dan de op- en afschaling van dienstverlening zelf. Hierdoor kunnen meerkosten ontstaan voor deelnemers en afnemer. Maatregel; dit risico accepteren.

We zullen de risico's continue monitoren en waar nodig met deelnemers en afnemer de te nemen maatregelen afstemmen.

Totaaloverzicht budgetten 2025 en doorberekening mutaties naar deelnemers (bedragen x € 1):

Product	Begroting 2025 (inclusief VJR 2024 en Veranderopgave DeSom 2.0*)	Incidentele mutaties VJR 2025	Structurele mutaties VJR 2025	Bijgestelde Begroting 2025
Lasten				
Infrastructuur en werkplekken				
Afschrijvingen	664.600			664.600
Licenties	1.542.700	157.000		1.699.700
Audits inzake licenties	4.900			4.900
Verbruikskosten cloud	193.400			193.400
Onderhoud	429.900			429.900
Rente	27.900			27.900
Organisatiekosten				
Salarissen	3.691.700			3.691.700
Personeelsgerelateerde budgetten	88.600			88.600
Inhuur derden	257.400			257.400
Informatiebeveiliging	302.800			302.800
Overige bedrijfskosten	519.300			519.300
Inkoop diensten bij gemeenten				
Huur kantoorruimte	268.500			268.500
Huur- en energie serverruimten	10.300			10.300
Inkoop diensten bij derden				
Huur verbindingen	166.800			166.800
Huur datacenter	125.500			125.500
Externe dienstverleningscontracten	275.900			275.900
Verwerking salarisadministratie	34.300			34.300
Onvoorzien	10.000			10.000
Totaal lasten	***8.614.500***	***157.000***	**-**	***8.771.500***
Baten				
Vaste bijdrage deelnemers	7.877.400	157.000		8.034.400
Bijdrage WerkSaam Westfriesland	737.100			737.100
Totaal baten	***8.614.500***	***157.000***	**-**	***8.771.500***
Baten en lasten diverse dienstverlening	-			-
Totaal saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**
Mutatie reserves	-			-
Geraamd resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**

** Financiële gevolgen van besluitvorming over:*

- Voorjaarsrapportage 2024, overheveling € 110.000 van budget Salarissen naar budget Inhuur derden en bijraming € 14.400 structurele kapitaallasten investering Uitbreiding dataopslag (Algemeen Bestuur 10 juli 2024)

- Veranderopgave DeSom 2.0, aframing € 72.000 incidenteel (Algemeen Bestuur 18 december 2024)

Gemeente	Inwoners per 1 januari 2024	Incidentele mutaties	Structurele mutaties	Aanpassing Bijdrage 2025
Drechterland	20.498	22.400	-	22.400
Enkhuizen	18.901	20.700	-	20.700
Stede Broec	22.216	24.300	-	24.300
Opmeer	12.222	13.400	-	13.400
Medemblik	46.005	50.400	-	50.400
Koggenland	23.580	25.800	-	25.800
Totaal	143.422	157.000	-	157.000

BESLUIT van het Dagelijks Bestuur

Datum	7 april 2025
Nummer	
Voorstel	Akkoord gaan met de Voorjaarsrapportage 2025 en deze voor zienswijze aanbieden aan de raden.
Besluit	

Namens het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom, d.d. 07 april 2025

De voorzitter,

G.J. van den Hengel

De directeur a.i.,

M.A. Vrolijk

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 SSC DeSom
Postbus 45
1687 ZG WOGNUM

Datum	Behandeld door	Ons kenmerk
7 april 2025	M.M. Molenhuis (06 4292 3600)	312021020.25.186

Onderwerp
Controleverklaring bij de jaarrekening 2024

Geachte leden van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring d.d. 7 april 2025 bij de jaarrekening 2024 van uw gemeenschappelijke regeling. Wij hebben de controleverklaring voorzien van een beveiligde handtekening. Daarnaast hebben wij de jaarstukken 2024 gewaarmerkt.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de bijgevoegde controleverklaring 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.

Daarnaast 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.

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.

ValidSigned door A. Booij RA
op 07-04-2025

A. Booij RA

Bijlagen:
- Controleverklaring bij de jaarrekening 2024 met beveiligde handtekening
- De door ons gewaarmerkte jaarstukken 2024

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.

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 SSC DeSom

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom te Wognum 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 2024 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2024;
- de balans per 31 december 2024;
- 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 2024; 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 voor de accountantscontrole op de jaarstukken 2024 van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom, zoals is vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 december 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 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 SSC DeSom, 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 - rechtmatigheidsverantwoording

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 49. 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 € 2.226.000, ligt (liggen) boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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.

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 € 105.000. 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 2024. 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 € 105.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

De jaarstukken omvatten ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in de jaarstukken anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- de inhoudsopgave;
- de aanbiedingsbrief namens het Dagelijks Bestuur van SSC DeSom;
- de leeswijzer; en
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan 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.

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 december 2024 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 voor de accountantscontrole op de jaarstukken 2024 van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 december 2024, het Controleprotocol WNT 2024, 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, 7 april 2025

Publieke Sector Accountants B.V.

ValidSigned door A. Booij RA
op 07-04-2025

A. Booij RA

Jaarstukken 2024 SSC DeSom

Zichtbaar, verbonden, klaar voor de toekomst!

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 7 april 2025 kenmerk
312021020.25.186

ValidSigned door A. Booij RA
op 07-04-2025

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1. Het jaarverslag 7
1.1 Inleiding 7
1.2 De organisatie 8
1.3 De medewerkers 12
1.4 Programmaverantwoording 15
1.5 Paragrafen conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV) 21
1.6 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 27

Hoofdstuk 2. De jaarrekening 28
2.1 Balans per 31 december 2024 28
2.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 30
2.3 Toelichtingen 34
2.4 Kosten en baten van overhead 47
2.5 Overzicht baten en lasten per taakveld 48
2.6 Rechtmatigheidsverantwoording 49

Aan de leden van het Algemeen Bestuur
van SSC DeSom

Wognum, 7 april 2025

Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening over 2024 van de gemeenschappelijke regeling SSC DeSom, het Shared Service Centrum ICT voor West-Friesland.

Begin 2023 is het rapport 'Stip op de horizon' opgesteld door de deelnemers en afnemer. Dit rapport beschrijft de visie op informatievoorziening en automatisering voor de komende jaren, zowel bij de deelnemers en afnemer als bij SSC DeSom. Aansluitend is deze visie door SSC DeSom gezamenlijk met de hoofden Bedrijfsvoering van de deelnemers en afnemer verder uitgewerkt in het gewenste nieuwe dienstverleningsconcept. Op verzoek van de deelnemers en afnemer is SSC DeSom vervolgens gevraagd hiervoor een businesscase ‘DeSom 2.0’ op te leveren. Deze is eind 2023 aan de deelnemers en afnemer aangeboden. Op verzoek van het Algemeen Bestuur is de businesscase in brede en individuele raadssessies besproken en toegelicht. Eind 2024 hebben alle raden na consultatie unaniem positief ingestemd met de transitie naar ‘DeSom 2.0’. Het Algemeen Bestuur heeft dit advies overgenomen en SSC DeSom gevraagd om de transitie naar ‘DeSom 2.0’ in 2025 te realiseren, zodat ‘DeSom 2.0 dienstverlening’ vanaf 2026 kan starten. Was 2024 het jaar van de voorbereidingen en het wachten op positieve besluitvorming, 2025 zal het jaar van de uitvoering c.q. realisatie van ‘DeSom 2.0’ worden. Het betreft niet alleen inrichting van een nieuwe ICT-omgeving, maar zal ook leiden tot wijzigingen in de huidige dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) en financiële afspraken omdat in het nieuwe dienstverleningsconcept de basisdienstverlening wijzigt en daarnaast nieuwe flexibelere diensten worden ontwikkeld.

Zoals aangegeven zijn wij zeer blij met de unanieme besluitvorming over ‘DeSom 2.0’ en het gegeven vertrouwen door de deelnemers en afnemer om de realisatie van ‘DeSom 2.0’ uit te voeren. Net zoals in de voorbereidingen en het besluitvormingsproces in 2024 zal ook de uitvoering in 2025 gericht zijn op nauwe samenwerking met de deelnemers en afnemer. De succesvolle introductie van 'bouwdagen' (tweewekelijkse sessies) met deelnemers en afnemer in 2024 wordt in 2025 voortgezet voor gezamenlijke afstemming. Daarnaast wordt uiteraard voor projecten die impact hebben voor de individuele organisaties, waar nodig ook de benodigde individuele begeleiding gegeven.

In 2023 is het meerjaren informatiebeveiligingsplan 2024-2025 (UIB) samen met de deelnemers opgesteld en eind 2023 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. In 2024 zijn we voortvarend gestart met de eerste projecten, waarbij het voldoen aan de ISO-27001 certificering als belangrijkste doelstelling wordt genoemd. Deze certificering, die naar verwachting in 2025 zal worden toegekend, vormt een belangrijke mijlpaal voor SSC DeSom. Alle projecten binnen het UIB zijn in 2024 geëvalueerd in relatie tot de realisatie van ‘DeSom 2.0’. Hierbij is met name gekeken naar de wijze waarop projecten moeten worden opgepakt en geïntegreerd in de gewenste ICT-architectuur voor 2026. De nieuwe regels en architectuur vereisten aanpassingen aan het UIB, zonder de oorspronkelijke doelstellingen - het vergroten van weerbaarheid en verminderen van beveiligingsdreigingen - uit het oog te verliezen. Sterker nog, in samenwerking met de deelnemers is het accent op beveiliging verder versterkt en als belangrijkste criterium opgenomen bij het maken van keuzes voor de nieuwe ICT-architectuur. Daarnaast hebben we samen met de deelnemers extra noodzakelijke werkzaamheden uitgevoerd met betrekking tot opschonen en updaten van serversystemen en het aanzienlijk verminderen van kwetsbaarheden. Deze (noodzakelijke) upgrades, de herijking van het UIB, de voorbereidingen om te voldoen aan de NIS en randvoorwaarden van ‘DeSom 2.0’ en ‘inhaalindexaties’ door leveranciers hebben in 2024 geleid tot hogere incidentele kosten op het gebied van beveiliging.

Na het vertrek van de directeur in 2023 zijn in 2024 noodzakelijke personele en organisatorische wijzigingen doorgevoerd. Er is aanzienlijke inspanning geleverd om het achterstallig onderhoud aan processen en procedures op het gewenste niveau te brengen. Ook zijn extra trainingen door medewerkers gevolgd. Hoewel nog niet alles volledig is afgerond, zijn de essentiële taken aangepakt en is er een planning opgesteld voor de overige werkzaamheden. Uiteraard zijn benodigde acties opgepakt en afgestemd met de voorgenomen transitie naar ‘DeSom 2.0’.

De personele en organisatorische wijzigingen in 2023 verhoogden de werkdruk, wat ook doorwerkte in 2024. Begin 2024 was er een onverwacht afscheid van een collega en gedurende 2024 was er sprake van (langdurig) ziekteverzuim. Om de dagelijkse dienstverlening en interne inzet bij projecten te waarborgen, werd langer dan verwacht tijdelijke externe ondersteuning ingehuurd.

Er is veel extra inzet geleverd voor de circa 150 projecten/opdrachten vanuit de deelnemers/regio en de 72 projecten (deel)projecten vanuit SSC DeSom, wat wederom meer werk was dan voorgaande jaren (± 20% toename). Vooral de projecten van het UIB, de businesscase ‘DeSom 2.0’ en transitievoorbereidingen, waaronder de tweewekelijkse bouwdagen, vergden noodzakelijke inzet van de medewerkers van SSC DeSom.

SSC DeSom heeft voor projectcapaciteit gebruik gemaakt van de flexpoolconstructie met een aantal gespecialiseerde ICT-detacheringsbureaus, net als in voorgaande jaren. In voorbereiding op de aangekondigde handhaving van de wet DBA (Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties) in 2025 zijn alle contracten met de bureaus en/of externe inhuur geëvalueerd en aangepast.

Ook binnen het bestuur zijn in 2024 wijzigingen opgetreden. Voorzitter van het Dagelijks en Algemeen Bestuur, de heer J. Franx, wethouder van de gemeente Enkhuizen, is op eigen verzoek teruggetreden als voorzitter. De heer G.J. van den Hengel, burgemeester van de gemeente Opmeer, heeft het voorzitterschap van de heer J. Franx overgenomen. De heer G.J. van den Hengel was reeds lid van het Dagelijks Bestuur. Daar de heer J. Franx het Dagelijks Bestuur heeft verlaten, is de heer G.J. Gringhuis, wethouder van de gemeente Medemblik, tot het Dagelijks Bestuur toegetreden.

Jaarresultaat 2024

SSC DeSom heeft een negatief eindresultaat geboekt van € 127.000. Een analyse van het resultaat treft u aan in paragraaf 2.3 Toelichtingen.

Wij willen de Adviescommissie, de Klankbordgroep, de informatiemanagers, contract-managers, de CISO’s en natuurlijk de medewerkers van SSC DeSom bedanken voor hun inzet in 2024. Mede dankzij hun betrokkenheid en inzet hebben we veel kunnen realiseren. Ook danken we onze collega’s bij de gemeenten, bij WerkSaam Westfriesland en onze leveranciers voor de samenwerking, de feedback en de medewerking.

In dit document treft u de verantwoording aan over het gevoerde beleid en beheer over het begrotingsjaar 2024.

Het **Jaarverslag** is vooral de inhoudelijke verantwoording over wat we in 2024 hebben gedaan.

De **Jaarrekening** is vooral een verantwoording over de cijfers:
- Wat zijn de werkelijke lasten en baten en de verschillen ten opzichte van de begroting;
- Wat is de boekwaarde van onze bezittingen (activa) en hoe zijn die gefinancierd (passiva);
- Wat is het financieel resultaat over 2024.

Onderdelen van de jaarrekening zijn:
- Balans;
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- Toelichting op de balans;
- Overzicht van baten en lasten met toelichting en analyse jaarresultaat.

Er zijn gedurende 2024 veel extra inspanningen geleverd door alle betrokkenen, SSC DeSom, deelnemers en afnemer. Dit is mede gelukt door de onderlinge samenwerking. Deze samenwerking biedt vertrouwen voor het transitiejaar 2025.

Hoogachtend,
namens het Dagelijks Bestuur van SSC DeSom,

G.J. van den Hengel,
voorzitter.

M.A. Vrolijk,
directeur SSC DeSom (a.i.).

Leeswijzer

Hoofdstuk 1 bevat de informatie over de resultaten van SSC DeSom als organisatie.
Verder is in dit hoofdstuk de programmaverantwoording en de paragrafen opgenomen.

Hoofdstuk 2 bevat de jaarrekening met de balans en het overzicht van baten en lasten met een toelichting op de afwijkingen van € 15.000 en hoger en verdere toelichtingen en informatie.

Hoofdstuk 1. Het jaarverslag

1.1 Inleiding

Zoals in de aanbiedingsbrief beschreven is 2024 voor SSC DeSom en haar deelnemers wederom een extreem druk jaar geweest, dat wat betreft werkzaamheden enerzijds vooral in het teken van beveiligings- en onderhoudsprojecten stond en anderzijds in het teken van voorbereidingen voor ‘DeSom 2.0’. Ook in 2024 was sprake van diverse personele en organisatorische wijzigingen en een hoge werkdruk. Dit heeft uiteraard impact gehad op de organisatie en de medewerkers in het bijzonder.

Ondanks deze omstandigheden moest SSC DeSom de overeengekomen dienstverlenings- en bedrijfsvoeringstaken zien uit te voeren en liepen er gelijktijdig meer projecten dan voorgaande jaren, zowel van SSC DeSom als van de deelnemers en afnemer.

Ook in 2024 was er sprake van het uit dienst treden van meerdere medewerkers en een hoger ziekteverzuim. Om de dagelijkse dienstverlening en interne inzet bij projecten te waarborgen, werd langer dan verwacht tijdelijke externe ondersteuning ingehuurd.

Ondanks de moeilijke omstandigheden hebben de medewerkers van SSC DeSom veel veerkracht en flexibiliteit getoond en gezamenlijk de dienstverlening op peil weten te houden. Ook de vele projecten zijn niet stil komen te liggen en er zijn zelfs nieuwe initiatieven opgepakt. Zoals in de aanbiedingsbrief is gememoreerd is de dienstverlening niet in het geding gekomen en zijn er op een aantal terreinen belangrijke stappen gezet. De beveiliging is verder versterkt, de gewenste netwerksegmentatie is gerealiseerd en er is een transitieplan voor de realisatie van ‘DeSom 2.0’ uitgewerkt. Ook de regionale samenwerking heeft door de nieuwe koers een boost gekregen. Al met al, als wij de balans opmaken kunnen we concluderen dat er in 2024 veel bereikt en gerealiseerd is.

Exploitatie

Basis voor de exploitatie is de vastgestelde Begroting 2024. De begroting wordt op twee momenten integraal beoordeeld. In de voorjaarsrapportage ligt de nadruk op toetsing van de uitgangspunten bij de begroting. Bij de najaarsrapportage wordt met name beoordeeld of geraamde budgetten naar verwachting toereikend zullen zijn of moeten worden bijgesteld. In 2024 zijn de voorjaarsrapportage en najaarsrapportage door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

De stand van zaken van eerder beschikbaar gestelde kredieten wordt nader toegelicht in de paragraaf 1.4 Programmaverantwoording.

Toegepaste verrekenmethodiek

De kostentoedeling vindt plaats in de vorm van een bijdrage, die bij de deelnemende gemeenten en afnemer WerkSaam Westfriesland in rekening wordt gebracht. De bijdrage, die van de deelnemende gemeenten wordt gevraagd, is gebaseerd op het aantal inwoners (t-1). Voor afnemer WerkSaam Westfriesland is de bijdrage vastgesteld op een vast bedrag. Dat bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd. Voor de basisdienstverlening van ‘DeSom 2.0’ wordt een nieuwe verrekenmethodiek op basis van identities ontworpen.

1.2 De organisatie

De rol van SSC DeSom

De rol van SSC DeSom als inhoudelijke technische beheerexpert en de bijdrage in de dienstverleningsketen is in 2024 feitelijk niet veranderd. Het is afgelopen jaren zichtbaar geworden, dat de overstap naar het afnemen en leveren van diensten vanuit een hybride Cloud-omgeving veranderingen veroorzaakt, die meer complexiteit met zich meebrengen. Opdrachten voor het uitbreiden/verbeteren van de digitale dienstverlening en het steeds meer data gedreven werken, vragen continue technologische aanpassingen en verdere doorontwikkeling van dienstverlening inclusief competenties en kennis van de medewerkers van SSC DeSom en de deelnemers.

Ontwikkelingen binnen en buiten de organisatie

In 2023 is op verzoek van de deelnemers in samenwerking met de hoofden Bedrijfsvoering van de deelnemers en afnemer een nieuw dienstverleningsconcept beschreven ‘DeSom 2.0’, dat naar verwachting, komende jaren tot veranderingen bij zowel SSC DeSom als de deelnemers en afnemer gaat leiden. In 2024 is een transitieplan voor de realisatie van ‘DeSom 2.0’ opgesteld en zijn op verzoek van het bestuur de voorbereidingen gestart. Gedurende 2024 heeft SSC DeSom in samenwerking met de deelnemers en afnemer de gewenste invulling van dit dienstverlenings-concept verder onderzocht en heeft SSC DeSom dit technisch en organisatorisch verder uitgewerkt. Eind 2024 hebben alle raden na consultatie unaniem ingestemd met de transitie naar ‘DeSom 2.0’. Het Algemeen Bestuur heeft dit advies overgenomen en SSC DeSom gevraagd om de transitie naar ‘DeSom 2.0’ in 2025 te realiseren met als doel dat ‘DeSom 2.0’ vanaf 2026 van start kan gaan. De volledige realisatie van ‘DeSom 2.0’ zal echter meerdere jaren vergen.

Verwachting is dat ongeacht deze transitie ook in de komende jaren continuïteit, informatieveiligheid, ondersteuning van eindgebruikers en het technisch beheer van onze gemeenschappelijke infrastructuur de corebusiness van SSC DeSom zal blijven. Maar dat deelnemers daarnaast meer flexibiliteit en minder afhankelijk van elkaar willen zijn.

SSC DeSom is sinds 1 januari 2023 zelf verantwoordelijk voor de personeels- en salarisadministratie en maakt hiervoor gebruik van AFAS met partner Simplex. Dit is 2024 verder geoptimaliseerd en functioneert goed.

In 2024 heeft SSC DeSom extern privacy diensten afgenomen van een in privacy dienstverlening gespecialiseerde partij om aan de verplichting van het aanstellen van een Functionaris Gegevensbescherming en het uitvoeren van bepaalde privacy taken te kunnen voldoen. Met het oog op de transitie naar ‘DeSom 2.0’ en de ISO 27001-certificering heeft SSC DeSom besloten om voorlopig deze dienstverlening te continueren.

SSC DeSom heeft in 2024 erg hard gewerkt om haar informatiebeveiligingsprocessen en het bijbehorende beleid aan te passen om zo te kunnen voldoen aan ISO 27001- en 27002-certificering (versie 2022 dus al voorbereid op NIS2). Dit was extreem veel werk, want hiervoor moesten vrijwel alle beleidsdocumenten vervangen worden, omdat de ISO 27001 om een vaste structuur vraagt en specifieke eisen stelt aan deze documentatie. De verplichte basisdocumentatie is inmiddels compleet, verdere specificatie zal komende jaren hierin moeten worden opgenomen evenals de verwijzingen naar de nog op te stellen nieuwe procedures c.q. werkinstructies. Voor deze aanpak is expres gekozen in verband met de vele verwachte veranderingen voor de transitie naar ‘DeSom 2.0’. De ISO 27001 toetst echter de huidige situatie en die moet voldoen. De verplichte audits hiervoor zijn inmiddels afgerond en naar verwachting zal deze certificering in 2025 worden toegekend aan SSC DeSom. Tevens heeft SSC DeSom in 2024 wederom de periodieke ISAE 3402-audit succesvol doorlopen. Hetzelfde geldt voor de verlenging van de Data Pro-certificering.

Samenwerking

In 2024 is de samenwerking tussen de deelnemers, afnemer en SSC DeSom geïntensiveerd. De bouwsessies voor het gezamenlijk uitwerken en voorbereiden van de transitie voor ‘DeSom 2.0’, maar ook de succesvolle uitvoering van de vele gemeenschappelijke projecten zijn hier enkele resultaten van.

‘DeSom 2.0’ staat voor een nieuwe wijze van dienstverlening waarbij de deelnemers zelf keuzes kunnen maken zonder rekenschap te geven aan andere deelnemers. Dit biedt meer vrijheid in beleidskeuzes en maakt het kiezen van een eigen roadmap mogelijk voor de deelnemers en afnemer. ‘DeSom 2.0’ biedt standaard diensten aan en kan als deelnemers dat willen ook extra (maatwerk) diensten en projectondersteuning leveren. De start van ‘DeSom 2.0’ staat gepland voor 2026. Eén en ander zal tot organisatorische en personele aanpassingen leiden binnen SSC DeSom. Daarnaast zal de financiële huishouding vanaf 2026 substantieel wijzigen.

Op de as van de samenwerking zijn er in 2024 verder de volgende activiteiten te melden:
- Leveren van advies en ondersteuning bij regionale (inkoop)projecten;
- Hulp bij regionale (inkoop)trajecten;
- Gezamenlijke deelname aan landelijke VNG-aanbestedingen;
- Incidentele ICT-afstemming met gemeente Hoorn, veelal op projectbasis.

Informatiebeveiliging en privacy, wat hebben we gerealiseerd en wat nog niet.

In dit onderdeel gaan wij in op de resultaten op het gebied van de informatiebeveiliging. Het IT-landschap is continue in beweging en de ontwikkelingen binnen informatiebeveiliging gaan snel. Innovatie, datagebruik, klantwensen en gebruikers leggen een steeds hogere druk op de IT. Hiernaast nemen ook de risico’s toe. Dagelijks lezen we in de krant over succesvolle aanvallen op bedrijven, kritische infrastructuren en overheden.

Dwingende adviezen en aanbevelingen vanuit wet- en regelgeving, bijvoorbeeld het moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (de BIO) en het opvolgen van de adviezen van de VNG en de landelijke Informatie Beveiligingsdienst (de IBD), maken het noodzakelijk veel tijd en aandacht te besteden aan security en informatiebeveiliging en hier structureel in te investeren. En inmiddels is duidelijk dat we ons ook moeten voorbereiden op de Europese richtlijnen voor NIS2. In 2024, conform het Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025, is SSC DeSom gestart met ISO 27001- en 27002-certificering en heeft zich daarbij mede gericht op de nieuwe richtlijnen vanuit NIS2. Dit alles heeft veel werk opgeleverd en heeft heel 2024 in beslag genomen, maar het benodigde ISO 27001-auditdossier is inmiddels compleet en ligt met een positieve aanbeveling bij de certificeringscommissie ter beoordeling. Verwachting is dat het ISO 27001-certificaat in 2025 aan SSC DeSom zal worden verstrekt.

In 2024 is het (cyber)dreigingsniveau onveranderd hoog geweest en heeft dit veel van onze aandacht gevergd. Ook dit jaar zijn er weer verschillende voorbeelden geweest van landelijke en gemeentelijke overheidsorganisaties, die zijn aangevallen door cybercriminelen, met vaak ingrijpende gevolgen voor de dienstverlening. SSC DeSom probeert hen voor te blijven door steeds proactief te reageren door uitbreiding van monitoring instrumenten, firewalls en maatregelen op de inrichting van onze informatiebeveiliging en systemen en de medewerkers adequaat op te leiden. Doorlopend versterken en borgen wij onze security- en architectuurformatie door opleiding en doorstroom van eigen personeel.

In 2024 is een start gemaakt met de realisatie van het Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025. Wel is daarbij een herijking van het plan gedaan om te bepalen of deze projecten nog aansluiten bij de doelstellingen van ‘DeSom 2.0’ en te bepalen hoe en in welke volgorde deze het

best opgepakt kunnen worden. Ook naar de kosten is gekeken, daar leveranciers over de gehele breedte ‘inhaalindexaties’ hebben doorberekend in licenties en uurtarieven. We hebben moeten constateren dat de ramingen van de projecten binnen het Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025 in 2023 te voorzichtig zijn geweest en dat we op onderdelen te maken hebben gekregen met extra gestegen kosten. Verder is gewerkt aan diverse andere informatiebeveiligingsprojecten, sommige in het kader van onderhoud, doorontwikkeling of optimalisatie van bestaande systemen, inrichting en processen. In totaal is er in 2024 gewerkt aan circa 25 projecten in het kader van informatiebeveiliging. Sommige van deze projecten lopen door in 2025.

SSC DeSom heeft zich in 2024 wederom aangemeld voor verlenging van het Data Pro-certificaat voor de toepassing van de AVG binnen onze organisatie. Helaas bleek de auditprocedure hiervoor langer geworden door wijzigingen binnen de organisatie die deze certificering verstrekt. Inmiddels heeft SSC DeSom de verlenging van de certificering ontvangen.

SSC DeSom is in 2024 ook wederom geaudit op de inrichting, het gebruik en de borging van al de ICT-beheerprocessen en heeft begin 2025 weer een ISAE 3402 Type II-verklaring voor 2024 verkregen, deze is geldig tot 31 december 2026. Vorig jaar werd aanvankelijk gedacht dat de ISAE 3402-verklaring overbodig zou worden door de start met ISO 27001. Er is namelijk een zekere overlap tussen beide audits. Beide dienen echter een ander doel. De ISAE 3402 Type II-verklaring blijft belangrijk voor de jaarlijkse accountantscontrole bij de deelnemers, dus heeft SSC DeSom besloten om, ondanks het extra werk en de extra kosten, toch door te gaan met de jaarlijkse ISAE 3402-audit omdat dit controles door de accountants van de deelnemers overbodig maakt.

Structureel vindt er inhoudelijk overleg plaats over beveiligingsonderwerpen tussen de regionale CISO’s van de deelnemers, WerkSaam Westfriesland en SSC DeSom. Periodiek is er ook een informatiemanagers en CISO-overleg om de status en de impact van alle beveiligingsmaatregelen met elkaar af te kunnen stemmen.

Communicatie en dienstverlening

SSC DeSom besteedt veel tijd en aandacht aan communicatie en verbetering van de dienstverlening. Door het grote aantal eindgebruikers (dit aantal is in 2024 zelfs verder gestegen naar ruim 2300) en het forse personeelsverloop bij de deelnemers blijken eindgebruikers vaak niet goed op de hoogte van afspraken over de dienstverlening en blijft het lastig om alle eindgebruikers persoonlijk te bereiken, te bedienen en aan hun individuele verwachtingen te voldoen.

Dit is in de basis ook niet een taak voor SSC DeSom, voor interne communicatie en het inwerken van nieuwe medewerkers zijn de deelnemers en WerkSaam Westfriesland immers zelf verantwoordelijk. Communicatie over de dienstverlening vanuit SSC DeSom verloopt daarom vooral via de hiervoor door de organisaties aangestelde contactpersonen (informatiemanagers, contractmanagers en CISO’s) en platformen.

Om de beschikbare resources zo goed mogelijk te benutten tracht SSC DeSom de processen zo efficiënt mogelijk in te richten en legt SSC DeSom specifieke focus op de zelfredzaamheid van de medewerkers van de aangesloten organisaties. Hiervoor worden continue aanpassingen op de website (eindgebruikers komen dan op een Extranet) en in Topdesk gedaan. Door de Topdesk Selfserviceportal aan te passen kunnen medewerkers daar eenvoudig oplossingen van veel voorkomende werkzaamheden vinden. Op die manier kunnen de medewerkers op een zelfgekozen moment, dus ook buiten kantoortijden, zelf kijken of er een oplossing bestaat en die toepassen. En als dat niet lukt een melding aanmaken of opzoeken wat de status van hun melding is.

Ook in 2024 is vol ingezet op de doorontwikkeling van de interne (ITIL) processen ter voorbereiding op de benodigde aanpassing van de (ITIL) processen in verband met de transitie naar ‘DeSom 2.0’.

Financiële administratie

SSC DeSom is zelf verantwoordelijk voor de uitvoer, kwaliteit en continuïteit van het financieel beheer. Er is in 2024 wederom extra energie gestoken in het door ontwikkelen en actualiseren van het financieel beleid, de financiële processen en de procesbeschrijvingen. Het interne controleplan op de financiële processen is, ook in samenspraak met de accountant verder vervolmaakt als onderdeel van een continu kwaliteitsproces. De door Publieke Sector Accountants (PSA) aangereikte aanbevelingen zijn waar mogelijk grotendeels doorgevoerd. Sommige aanbevelingen, meer van algemene strekking, zijn echter helaas niet haalbaar bij organisaties met een geringe omvang zoals SSC DeSom. Ook is steeds de afweging gemaakt welke aanbevelingen nog zin hebben met het zicht op de transitie naar ‘DeSom 2.0’ of welke wellicht beter later opgepakt kunnen worden.

Mede door de verbeterde inrichting van de financiële processen en het goed functionerende financiële team is het financieel beheer goed belegd en kan meer tijd worden besteed aan de administratieve organisatie en interne controle. Ook de voor de gewijzigde rechtsmatigheidsverantwoording en fraudeverantwoording benodigde aanpassingen zijn in 2024 in samenspraak met PSA doorgevoerd en door het Algemeen Bestuur bekrachtigd.

Verwachting is wel dat voor ‘DeSom 2.0’ de financiële processen en administratie in 2026 drastisch aangepast moeten worden om te kunnen voldoen aan de nieuwe financiële afspraken en de afrekening naar gebruik van de flexibele diensten/abonnementen. In 2024 zijn hiervoor al de eerste voorbereidingen gestart en dit zal in 2025 verder uitgewerkt en gerealiseerd moeten worden. Dit betekent veel extra werk voor de medewerkers van de financiële administratie.

1.3 De medewerkers

De directie en medewerkers van SSC DeSom blijven zich bewust van de externe en interne ontwikkelingen op het gebied van informatievoorziening, informatisering en automatisering. We zien in de periode 2023-2026 een sterke ontwikkeling van een E-overheid (elektronisch) naar een I-samenleving (informatie gedreven) in een hybride werkomgeving. Medewerkers willen meebewegen met deze ontwikkelingen en daarbij is een strategisch personeelsbeleid onontbeerlijk. In overleg met de personeelsvertegenwoordiging (OR), was door de vorige directie van SSC DeSom al eerder (in 2019 in verband met de DWO-werkplek en de Hybride Cloud Infrastructuur) een strategisch personeelsplan (SPP) opgesteld met het doel het personeelsbestand gezond en wendbaar te houden. We willen een gepaste balans tussen kernbezetting en flexibele schil bereiken ondanks de moeilijke positie bij de werving van ICT-personeel op de huidige arbeidsmarkt. Het plan uit 2019 was dynamisch ingericht en moet periodiek worden aangepast aan nieuwe ontwikkelingen.

In 2024 heeft de directie van SSC DeSom dit strategisch personeelsplan, het functieboek uit 2020 en het personeelsbeleid en daarbij behorende processen geëvalueerd. Conclusie was dat er op dit vlak veel achterstallig onderhoud is en dat er, ook met het oog op de transitie naar ‘DeSom 2.0’ in elk geval een nieuw functieboek nodig is en tevens een nieuw sociaal statuut moet worden vastgesteld. Gedurende 2024 is hier door het managementteam met externe ondersteuning aan gewerkt. Uiteraard zijn beide in samenwerking met de OR besproken en is het sociaal statuut door de vakbonden eind 2024 vastgesteld. Het nieuwe functieboek werd echter aangehouden in afwachting van de besluitvorming over ‘DeSom 2.0’, maar is inmiddels ook vastgesteld en het plaatsingsproces voor de medewerkers is gestart.

In 2024 is SSC DeSom wederom geconfronteerd met het uit dienst treden van medewerkers, waaronder die van enkele vaste spilfuncties. Daarnaast was er sprake van tijdelijk uitvallen van diverse medewerkers door ziekte, soms langdurig. Het mag duidelijk zijn dat deze mutaties leiden tot extra werkdruk vanwege het tijdelijk moeten opvangen van deze taken en het inwerken van nieuwe (tijdelijke) medewerkers.

Als vervolg op de personele en organisatorische wijzigingen in 2023 is uitgebreid onderzoek gedaan naar de organisatiecultuur en de gevolgen daarvan op de medewerkers. Om de medewerkers te helpen is in 2023 al een cultuurtraject gestart. Ook in 2024 is hier veel aandacht aan besteed en zijn alle medewerkers diverse malen op training geweest.

Sinds december 2022 maakt SSC DeSom gebruik van een externe vertrouwenspersoon. SSC DeSom is te klein om deze rol intern in te kunnen vullen.

Procesinrichting

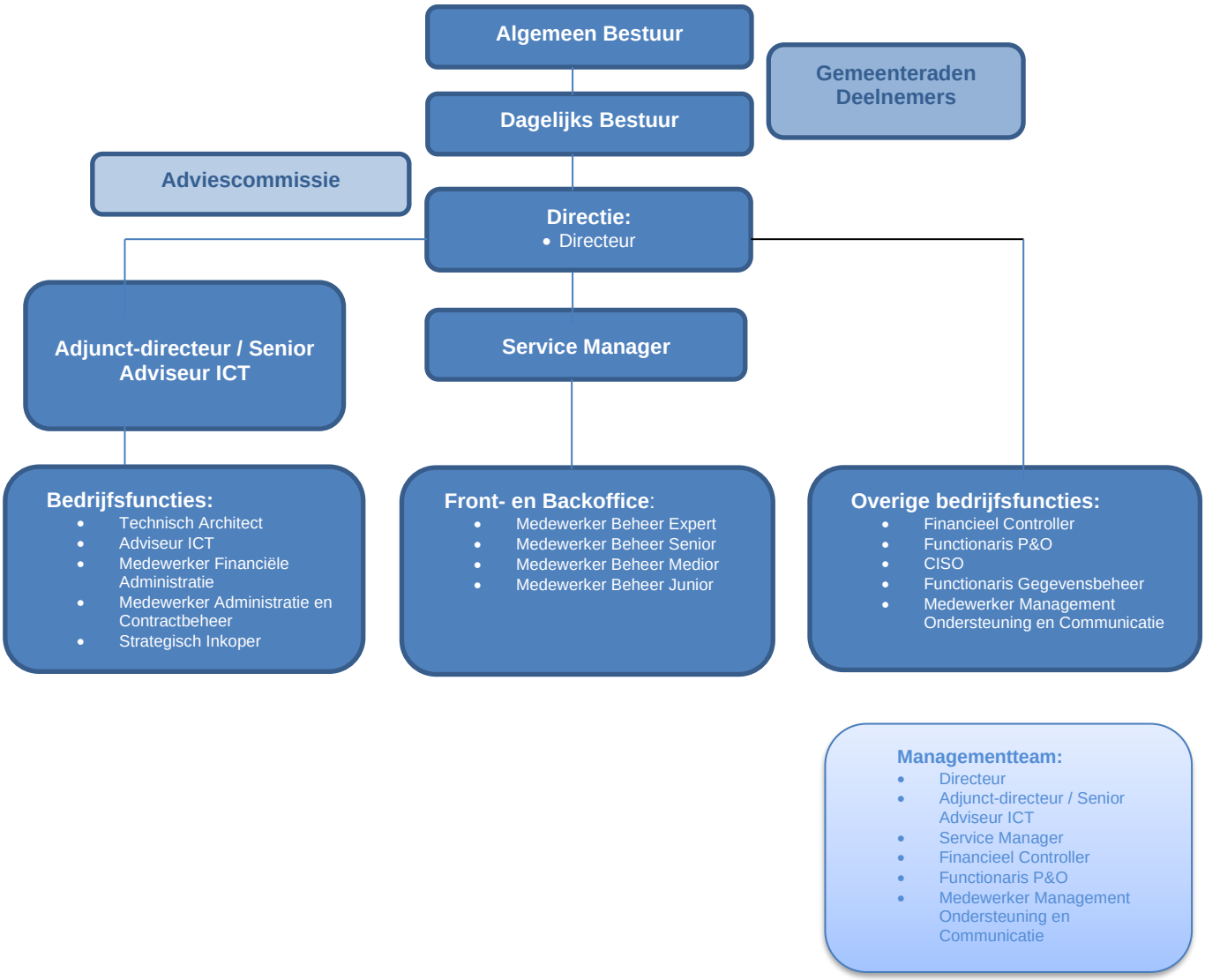
Vanuit de geïnventariseerde behoefte aan kwalitatieve medewerkers is er in 2024 door het managementteam een nieuwe visie en wenselijke organisatiestructuur opgesteld. Vervolgens is het nieuwe functieboek in lijn daarmee opgesteld met in tegenstelling tot het vorige functieboek veel meer specifieke functies in plaats van generieke functies.

Medezeggenschap

Er is in 2024 een tweewekelijks informeel overleg en een maandelijks formeel overleg met de OR geweest. Halverwege 2024 is er een nieuwe OR aangesteld, deze heeft een warme overdracht van de oude OR ontvangen. De nieuwe OR heeft in 2024 gezamenlijk een training gevolgd.

Samen met het Lokaal Overleg, vertegenwoordiging namens de leden van de vakbonden, is eind 2024 een geactualiseerd sociaal statuut opgesteld en vastgesteld.

Organisatiestructuur overzicht



Opleidingen

De ontwikkelingen in de techniek gaan snel. Dat betekent dat het personeel continue moet worden opgeleid zodat zij de techniek kunnen bijhouden. Ook de ontwikkelingen op het negatieve vlak (cybercriminaliteit) gaan snel en ook daar moeten we de ontwikkelingen bijhouden en in dit geval voorblijven.

Om deze ontwikkelingen bij te houden moeten alle (technische) medewerkers van SSC DeSom zich certificeren in de voor hun specifieke functie relevante opleidingen.

In 2024 is door de beschreven ontwikkelingen en hoge werkdruk als gevolg daarvan, begrijpelijkerwijs veel minder tijd beschikbaar geweest voor individuele scholing van personeel. Ook heeft de onzekerheid over het nieuwe functieboek en de plaatsing voor ‘DeSom 2.0’ een remmend effect gehad op het volgen van nieuwe technische opleidingen. Waar nodig en mogelijk zijn uiteraard wel opleidingen gevolgd. Veelal zijn trainingen in groepsverband opgepakt.

Overige ontwikkelingsinspanningen:

- Alle medewerkers hebben in 2024 een cultuurtraining gehad voor het ontwikkelen van een sociaal veilige cultuur en het verbeteren van hun persoonlijke competenties;
- Het managementteam heeft een uitgebreid training- en coaching programma gevolgd voor het ontwikkelen van de visie voor nieuwe organisatie en het beter kunnen begeleiden en coachen van de medewerkers;
- Er is aandacht geweest voor verschillende technische opleidingen, onder andere in Azure (Cloud-oplossing). Medewerkers van technisch beheer hebben zich verder gespecialiseerd in Azure in verband met het beheer van de hybride omgeving. Dit is een continu proces;
- De beheerexperts binnen SSC DeSom hebben zich nog verder ontwikkeld binnen het Microsoft-platform. Per afdeling zaten daar verschillen in, van SC 900 voor Frontoffice tot en met SC 300 voor technisch beheer. Een aantal medewerkers hebben zich verder ontwikkeld in het beheer van Office365/SharePoint/Teams. Ook hebben een aantal van hen een PowerBI-opleiding gevolgd;
- Diverse medewerkers hebben in 2024 additionele Microsoft-certificaten behaald;
- Een aantal medewerkers hebben specifieke ITIL-opleidingen gevolgd waarmee we de procesinrichting en -uitvoering verder kunnen verbeteren (foundation en practioner);
- Daarnaast zijn er specifieke strategische opleidingen gevolgd op gebied van architectuur, security en auditing;
- Diverse medewerkers hebben in 2024 een security-certificaat behaald;
- Alle medewerkers van SSC DeSom hebben in 2024 Awareness trainingen gevolgd. Dit is een continu proces;
- Verder hebben medewerkers verschillende seminars en webinars gevolgd en zijn er vakbladen beschikbaar om zich op persoonlijk en zakelijk niveau te kunnen blijven ontwikkelen;
- Diverse medewerkers hebben op hun vakgebied beurzen en seminars bezocht en deelgenomen aan kennissessies.

1.4 Programmaverantwoording

De missie

SSC DeSom biedt effectieve, efficiënte en toekomstgerichte ICT-dienstverlening aan haar deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland. Betrouwbaarheid, continuïteit, beveiliging, regie, klantgerichtheid en innovatie zijn onze kernwaarden.

De doelstellingen:

- Borgen van de continuïteit en betrouwbaarheid;
- Verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening;
- Verbeteren van de efficiency;
- Regie op specialistische kennis;
- Optimaliseren van uitvoeringsaspecten;
- Financiële voordelen door onder andere gezamenlijke inkoop;
- Aandacht voor integrale veranderkracht, innoveren indien mogelijk (in opdracht en met beschikbaar gestelde middelen);
- Minder meerkosten;
- Meer mogelijkheden creëren tot verdere vormen van ICT-samenwerking op langere termijn;
- (Door)ontwikkelen en beheren Hybride Cloud Infrastructuur en nieuwe digitale werkplek.

Wat hebben we bereikt?

- De kwaliteit van de ICT-dienstverlening is van een constant niveau gebleken;
- Stabiele, betrouwbare systemen;
- Geen noemenswaardige verstoringen, een zeer lage ‘down time’ tijdens productie-uren;
- Goede beschikbaarheid van het netwerk en de werkplekken;
- De jaarlijkse datacenter uitwijktesten zijn succesvol uitgevoerd;
- De samenwerking met de deelnemers, afnemer en in de regio is voortgezet en zelfs geïntensiveerd;
- Cloud-beleid, dat is opgesteld in samenwerking met de deelnemers wordt toegepast, maar er wordt ook gezamenlijk gekeken naar verdere doorontwikkeling hiervan;
- De bij de huidige hybride Digitale Werk Omgeving (DWO) bijbehorende beheer- en beveiligingstoepassingen worden beheerd door SSC DeSom;
- In 2024 is de zogenaamde Proof of Concept (POC) uit 2022 voor de opvolger van de verouderde Citrix-werkplek beëindigd omdat deze door externe leveranciersontwikkelingen (Microsoft, Citrix en Ivanti) en door de voorgenomen transitie naar ‘DeSom 2.0’ achterhaald is;
- In plaats daarvan zijn gezamenlijk met de deelnemers en WerkSaam Westfriesland de eisen voor het nieuwe werkplekconcept voor ‘DeSom 2.0’ bepaald en heeft SSC DeSom daarvoor een architectuurontwerp uitgewerkt. Bedoeling is om in 2025 gezamenlijk een nieuwe POC uit te voeren;
- SSC DeSom heeft gedurende 2024, zoals in 2023 afgesproken met de deelnemers, de dagelijkse tapewissel voor de RAAS-systemen van de deelnemers uitgevoerd;
- SSC DeSom heeft in 2024 ook op verzoek van de deelnemers de leverancier van de RAAS-systemen ondersteund bij de vervanging van de RAAS-servers en de aanvraagstations. Dit bleek door de aanpak van deze leverancier een zeer intensief traject, maar is eind 2024 succesvol afgesloten;
- Aanvullende beveiligingsmaatregelen zijn getroffen, waaronder netwerksegmentatie, tussen alle locaties en de werkplekken. Ook het GovRoam WiFi-netwerk is geoptimaliseerd en gesegmenteerd;
- Verouderde niet meer ondersteunde systemen en databaseversies van de deelnemers en WerkSaam Westfriesland zijn grotendeels vernieuwd of uitgefaseerd. In het beleid en de processen worden maatregelen getroffen om Lifecycle-management structureel ook bij de

deelnemers te beleggen;
- Er is noodzakelijk groot onderhoud gepleegd aan de regionale Kofax-scanstraat, dit heeft bijna driekwart jaar in beslag genomen;
- Het patchmanagement en het beheer van kwetsbaarheden is verder geoptimaliseerd. Het aantal kwetsbaarheden is hierdoor aanzienlijk verminderd;
- De monitoring is verder uitgebreid en zowel security-, system- als procesmonitoring is verbeterd;
- Audit op de toepassing en het gebruik van de AVG door SSC DeSom (Data Pro Certificering);
- De ISAE 3402 Type II-audit is wederom uitgevoerd en de verklaring is behaald;
- De Topdesk-inrichting en de beheerprocessen van SSC DeSom zijn geoptimaliseerd;
- Deelname aan diverse VNG aanbestedingen/contracten;
- In 2024 is de digitale telefoniecentrale en de bijbehorende clientsoftware geüpgraded;
- SSC DeSom heeft in 2024 gezamenlijk met alle deelnemers en WerkSaam Westfriesland de telefonieoplossing geëvalueerd en toekomstgeschikt bevonden;
- In 2024 heeft SSC DeSom zich wel tijdig bij de VNG aangemeld voor de planning van de minicompetitie voor VNG GT Mobiel 3, maar werd deze planning door de VNG vertraagd. Verwachting is dat de uitkomst hiervan pas in maart 2025 bekend zal zijn. Afhankelijk hiervan zal moeten blijken of hiervoor additioneel budget nodig is;
- In 2023 heeft SSC DeSom de technische basisarchitectuur in de Architectuurtooling geïmplementeerd en is er een start gemaakt met het realiseren van koppelingen voor de vulling met de technische componenten, hier zijn we ook in 2024 mee verder gegaan en dit zal komende jaren verder doorontwikkeld moeten worden;
- In 2024 is ter voorbereiding op de transitie naar ‘DeSom 2.0’ een transitieplan opgesteld en zijn de voorbereidingen gestart, diverse onderdelen daarin zijn inmiddels verder uitgewerkt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Levering van producten en diensten uit de PDC waaronder werkplekken en telefonie;
- ICT-ondersteuning op 1e en 2e lijns niveau over de afgenomen producten en diensten uit de PDC via de servicedesk;
- Beheer en onderhoud van de ICT-infrastructuur van SSC DeSom;
- Werkplekbeheer; aan- en afsluiten van werkstations, randapparatuur en telefoon op het LAN, het installeren, implementeren en configureren van werkstations en de reparatieafhandelingen van werkstations;
- Internet; aansluiting van de netwerkinfrastructuur aan het publieke internet en bewaking en preventie van virus, hacking of andersoortige aanvallen van buitenaf;
- Zorgen dat printen, scannen en kopiëren mogelijk is en het technisch beheer en onderhoud op de multifunctionals;
- Wifi; draadloos internet en draadloos toegang tot de netwerkinfrastructuur;
- Technisch applicatiebeheer van de applicaties mits geïnstalleerd op de omgeving van SSC DeSom;
- ICT-advies (aanvullende dienstverlening);
- Technische ondersteuning bij ICT-projecten (aanvullende dienstverlening);
- Projectondersteuning; leveren van kennis en advies aan de deelnemers bij het uitvoeren van projecten of bij de voorbereiding daarvan (aanvullende dienstverlening);
- Beveiligingsbeheer;
- ICT-ondersteuning bij audits;
- Uitwijktest op de infrastructuur;
- Back-up en restore; het bewaren van alle data op netwerkschijven van de deelnemers;
- ICT-ondersteuning bij crisisbeheersing;
- ICT-ondersteuning bij verkiezingen;
- ICT-inkooponderstеuning;

- Contractbeheer van contracten van SSC DeSom;
- Beheer Configuratie managementdata base (CMDB);
- Certificaatbeheer (aanvullende dienstverlening);
- Financiële administratie van SSC DeSom;
- De HRM-functie uitgevoerd binnen SSC DeSom;
- Piketdienst tijdens avondopenstellingen van de gemeenten;
- Aanvullende dienstverlening geleverd;
- Invulling gegeven aan nieuwe ontwikkelingen;
- Ontwikkelen interne organisatie;
- Samenwerking regionaal;
- Stageplaatsen geboden aan ICT-ers in opleiding (MBO, HBO ICT en/of security).

De gemeentelijke en regionale projecten en extra werkzaamheden voor de deelnemers en afnemer vallen niet onder de begroting van SSC DeSom, maar worden direct doorbelast aan de opdrachtgever.

In het licht van de begroting en jaarrekening is 2024 een druk jaar geweest. Er is hard gewerkt aan de corebusiness ‘het beheer’ en onze interne processen. Daarnaast is er hard gewerkt aan de vele projecten en alle nieuwe ontwikkelingen als gevolg van de door de gemeenten ontwikkelde visie op ‘Stip op de Horizon’ en ‘DeSom 2.0’.

De besteding van beschikbaar gestelde kredieten in 2024 wordt hieronder nader toegelicht.

Investering voor Hardware werkplekken personeel SSC DeSom (€ 75.000)

Via de Voorjaarsrapportage 2022 is de aanvraag voor een nieuw investeringskrediet voor de jaren 2022 tot en met 2024 voor de noodzakelijke aanschaf van apparatuur voor nieuw personeel en de gedeeltelijke vervanging van bestaande, defecte of niet meer toegestane apparatuur geaccordeerd. Het restantkrediet per 31 december 2024 bedraagt € 6.785. Dit restantkrediet zal de komende tijd verder worden aangewend.

Investering voor Meubilair en inventaris werkplekken personeel SSC DeSom (€ 25.000)

In 2024 is ten laste van dit investeringskrediet uit 2019 € 2.396 uitgegeven. Het krediet wordt aangewend voor noodzakelijke aanschaf van meubilair voor nieuw personeel en vervanging van bestaand meubilair op Arbo-advies. Het restantkrediet per 31 december 2024 bedraagt € 6.576. Dit restantkrediet zal komende jaren verder worden aangewend.

Investering Uitbreiding dataopslag (€ 60.000)

Het investeringskrediet voor de uitbreiding van het huidige systeem voor dataopslag is in de Voorjaarsrapportage 2024 aangevraagd en geaccordeerd. In 2024 zijn de eerste uitgaven voor een bedrag van € 43.555 ten laste van het investeringskrediet gedaan. Het restantkrediet per 31 december 2024 bedraagt derhalve € 16.445. Het restantkrediet zal komend jaar verder worden aangewend.

Beleidsindicatoren

De voorgeschreven te publiceren beleidsindicatoren voor 2024 zijn:

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	**Eenheid**	**Bron**	**Indicator jaarrekening 2024**
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,278
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,232
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 33,96
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	24%
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	100%

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen zijn de gemeentelijke bijdragen van de deelnemers aan de regeling en de bijdrage van afnemer WerkSaam Westfriesland. De gemeentelijke bijdragen van de deelnemers zijn daarbij gebaseerd op het aantal inwoners (t-1). Bij afnemer WerkSaam Westfriesland wordt jaarlijks een vast bedrag plus indexatie in rekening gebracht. Voor 2024 bedraagt deze bijdrage € 709.000 (afgerond). Een overzicht van de bijdragen van de deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland is in paragraaf 2.2 opgenomen.

De kosten van overhead

Op basis van voorschriften moet in de programmaverantwoording een onderscheid worden gemaakt tussen de kosten van overhead en de overige kosten. De kosten van overhead in 2024 bedragen in totaal afgerond € 10.523.000 en hebben betrekking op alle kosten, behalve rente.

Heffing van vennootschapsbelasting

SSC DeSom is ondernemer en valt in principe onder de vennootschapsbelasting.
Voor samenwerkingsverbanden is echter sprake van vrijstelling als wordt voldaan aan de volgende drie voorwaarden:

- De activiteiten worden verricht voor de participerende rechtspersonen;
- De activiteiten zouden niet zijn belast als ze bij de individuele deelnemers zouden worden verricht;
- De participanten dragen naar evenredigheid bij in de kosten van de activiteiten.

Voor de dienstverlening aan de deelnemers wordt aan deze drie voorwaarden voldaan.

Echter, er worden ook diensten geleverd aan een niet-participerende rechtspersoon, WerkSaam Westfriesland. Ten aanzien van deze dienstverlening zijn wij (op basis van advies van belastingdeskundigen) tot de volgende conclusie gekomen:

- De activiteiten voor de deelnemers en die voor WerkSaam Westfriesland vormen twee aparte activiteiten;
- De activiteiten voor de deelnemers vormen een onderneming waarvoor de samenwerkingsvrijstelling kan worden toegepast;
- Het is niet te beoordelen of de activiteiten voor WerkSaam Westfriesland in 2024 per saldo winstgevend zijn, maar als dat zo is, is er nog geen sprake van een onderneming, omdat er nog niet over een reeks van jaren geregeld overschotten zijn behaald. Bovendien wordt dat voordeel niet beoogd;
- Op basis hiervan zijn wij van mening dat inzake het resultaat in 2024 geen sprake is van heffing van vennootschapsbelasting.

In 2024 heeft de Belastingdienst het standpunt van SSC DeSom wederom bevestigd door voor het belastingjaar 2023 een definitieve nul-aanslag vast te stellen.

Gebruik van de post Onvoorzien

Het budget voor onvoorziene uitgaven is in 2024 niet aangesproken.

Wat heeft het gekost?

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	Primitieve Begroting 2024	Gewijzigde Begroting 2024	Werkelijk 2024	Verschil
			Bedragen afgerond op	€ 1.000
Infrastructuur en werkplekken				
Afschrijvingen	€ 774.000	€ 716.000	€ 715.000	€ 1.000
Aanschaf licenties	€ 1.367.000	€ 1.560.000	€ 1.531.000	€ 29.000
Audits licenties	€ 30.000	€ 5.000	€ -	€ 5.000
Verbruikskosten cloud	€ 279.000	€ 161.000	€ 158.000	€ 3.000
Onderhoud	€ 410.000	€ 390.000	€ 377.000	€ 13.000
Rente	€ 10.000	€ 8.000	€ 5.000	€ 3.000
Organisatiekosten				
Salaris en sociale premies	€ 3.427.000	€ 3.030.000	€ 3.028.000	€ 2.000
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 85.000	€ 70.000	€ 48.000	€ 22.000
Inhuur derden	€ 142.000	€ 804.000	€ 973.000	€ -169.000
Informatiebeveiliging	€ 71.000	€ 342.000	€ 410.000	€ -68.000
Overige bedrijfskosten	€ 129.000	€ 598.000	€ 529.000	€ 69.000
Inkoop diensten bij gemeenten				
Huur kantoorruimte	€ 227.000	€ 259.000	€ 258.000	€ 1.000
Huur en energie serverruimten	€ -	€ 10.000	€ 10.000	€ -
Inkoop diensten bij derden				
Huur verbindingen	€ 246.000	€ 146.000	€ 147.000	€ -1.000
Huur datacenter	€ 121.000	€ 116.000	€ 115.000	€ 1.000
Externe dienstverleningscontracten	€ 156.000	€ 251.000	€ 237.000	€ 14.000
Verwerking salarisadministratie	€ 48.000	€ 13.000	€ 12.000	€ 1.000
Onvoorzien	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ 10.000
Subtotaal lasten (A)	*€ 7.532.000*	*€ 8.489.000*	*€ 8.553.000*	*€ -64.000*
Vaste bijdrage deelnemers	€ 6.823.000	€ 7.780.000	€ 7.780.000	€ -
Bijdrage WerkSaam Westfriesland	€ 709.000	€ 709.000	€ 709.000	€ -
Subtotaal baten (B)	*€ 7.532.000*	*€ 8.489.000*	*€ 8.489.000*	*€ -*
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	€ -	€ -	*€ -64.000*	*€ 64.000*
Diverse dienstverlening				
Kosten projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 502.000	€ -502.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.473.000	€ -1.473.000
Subtotaal lasten (C)	€ -	€ -	*€ 1.975.000*	*€ -1.975.000*
Doorbelasting projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 502.000	€ 502.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.473.000	€ 1.473.000
Subtotaal baten (D)	€ -	€ -	*€ 1.975.000*	*€ 1.975.000*
Subtotaal baten en lasten(D -/- C)	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	**€ -**	**€ -**	**€ -64.000**	**€ -64.000**
Onttrekking van reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ 63.000	€ 63.000
Mutaties reserves	**€ -**	**€ -**	**€ -63.000**	**€ -63.000**
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ -127.000**	**€ -127.000**

1.5 Paragrafen conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV)

Artikel 26 van BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als in de begroting opgenomen zijn. Van belang zijn de volgende paragrafen:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering.

De paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen is bedoeld voor de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen. De kapitaalgoederen bij SSC DeSom betreffen echter ICT-equipment. Hierdoor is het niet vereist een beschrijving op te nemen. Er is dan ook geen paragaaf Onderhoud kapitaalgoederen opgenomen. Verder zijn de paragrafen Lokale heffingen, Verbonden partijen en Grondbeleid niet aan de orde bij SSC DeSom.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Een definitie van weerstandsvermogen is de mate waarin SSC DeSom in staat is substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komt. Bij de beoordeling van het weerstandsvermogen van SSC DeSom moet de weerstandscapaciteit worden bezien in relatie tot mogelijke risico's.

De weerstandscapaciteit bestaat uit vrij aanwendbare middelen, onbenutte inkomstenbronnen en bezuinigingsmogelijkheden. Tot de vrij aanwendbare middelen horen alle reserves met een vrij aanwendbaar karakter.

In het kader van de financiële risicobeheersing zijn de volgende beheersmaatregelen genomen:

- Binnen SSC DeSom zijn budgethouders benoemd;
- Elk kwartaal worden de extra kosten aan de deelnemers en afnemer doorberekend; dit betreft kosten van projecten, telefonie, printers en PDC-bestellingen;
- Er zijn structurele overleggen op de diverse niveaus met diverse gremia (bestuur, bedrijfsvoering en informatiemanagement), daarin worden knelpunten, prioriteiten en planning afgestemd met de contactpersonen van de deelnemers en WerkSaam Westfriesland;
- Maandelijks wordt de budgetuitputting in het managementteam van SSC DeSom besproken en geanalyseerd;
- Bij gesignaleerde risico's worden er maatregelen genomen. Doel hierbij is vermindering/vermijden van het risico, acceptatie van het risico of overdracht van het risico.

Het aantal risico's waarvoor het weerstandsvermogen moet worden aangesproken is beperkt. Om toch inzicht te krijgen is een risicomatrix opgesteld. De risicomatrix, die in de Begroting 2024 is opgenomen, is gedurende 2024 opnieuw beoordeeld. Dit heeft niet geleid tot wijzigingen. De risicomatrix treft u hieronder aan.

Voor 2024 is het jaarresultaat € 127.000 negatief. Dit bedrag blijft echter buiten het weerstandsvermogen, omdat voor dit bedrag een voorstel voor resultaatbestemming wordt gedaan. Op 31 december 2024 bedraagt de algemene reserve € 111.000. Gezien een mogelijke aanspraak op het weerstandsvermogen van € 173.750 uit de risicomatrix is het huidige weerstandsvermogen (algemene reserve plus post Onvoorzien, in totaal € 121.000) daarmee niet toereikend. Mocht het Algemeen Bestuur besluiten om het ongedekte risico ter grootte van € 52.750 te dekken door een verhoging van de bijdrage dan zal de verdeling over de deelnemers op basis van het aantal inwoners (t-1) gebeuren.

Risicomatrix:

Risico	Verantwoordelijk	Risicobeschrijving	Beheers-maatregel	Inschatting schade	Inschatting kans	Weerstands-vermogen
Cyberaanvallen en/of cybercriminaliteit	Directie	Cyberaanvallen door hackers, waardoor continuïteit van de systemen wordt bedreigd of datalekken worden veroorzaakt. Cybercriminaliteit neemt fors toe, helaas ook qua complexiteit. We zien, dat het helaas niet beperkt blijft tot enkelvoudige aanvallen, maar dat deze ook vaak worden gecombineerd.	Reduceren	€ 197.000	Mogelijk (10 tot 25%)	€ 39.250
Geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS oplossingen	Dagelijks bestuur	Indien gemeenten of WerkSaam Westfriesland SAAS oplossingen gebruiken, die niet via het centrale SSC DeSom Identity en Acces Management zijn aangesloten, neemt het risico op beveiligingsincidenten en datalekken toe.	Reduceren	€ 100.000	Mogelijk (10 tot 30%)	€ 27.500
Incompliancy door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers	Dagelijks bestuur	Oracle en Microsoft wijzigen continue de voorwaarden voor het gebruik van hun producten. Hier is hun verdienmodel op gebaseerd. Zij hebben het recht om jaarlijks onze licentiepositie te controleren.	Reduceren	€ 450.000	Mogelijk (5 tot 10%)	€ 45.000
Ontvlechting van WerkSaam Westfriesland	Algemeen bestuur	Mogelijkheid beëindigen van dienstverleningsovereenkomst SSC DeSom door WerkSaam Westfriesland.	Accepteren	€ 600.000	Onwaarschijnlijk (0 tot 5%)	€ 27.000
Beëindigen van contracten met onze leveranciers	Directie	Het eventueel beëindigen van contracten met onze leveranciers (bijvoorbeeld door faillissement of door gewijzigde omstandigheden of wet- en regelgeving) kan een risico voor continuïteit en veiligheid veroorzaken.	Accepteren	€ 400.000	Mogelijk (5 tot 10%)	€ 25.000
Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel	Directie	Vervangende (externe) capaciteit zal (langdurig) moeten worden ingehuurd.	Reduceren	€ 50.000	Mogelijk (5 tot 20%)	€ 10.000
Totaal						**€ 173.750**

Toelichting beheersmaatregelen:

De risico-eigenaar speelt een belangrijke rol in het bepalen van c.q. adviseren over de maatregelen, die genomen moeten worden. Hierbij is er keuze uit de volgende strategieën:

- **Accepteren**: Bij acceptatie zal de eventuele financiële schade volledig door de weerstandscapaciteit moeten worden afgedekt;
- **Reduceren**: Omgaan met een risico vereist aanpassing van bijvoorbeeld de organisatie, procedures, systemen en organisatiecultuur;
- **Elimineren**: Dit houdt in dat het beleid waardoor een risico ontstaat, wordt beëindigd, op een andere manier wordt vormgegeven of geen beleid gestart wordt, dat een risico met zich meebrengt;
- **Overdragen/verzekeren**: Dit kan door het beleid, dat een risico met zich meebrengt, uit te laten voeren door een andere betrokken partij, die daarbij ook de financiële risico's overneemt of door het afsluiten van een verzekering.

Voor wat de bedragen in de risicomatrix betreft, is besloten geen aanpassingen te doen, omdat er afgelopen jaar veel extra maatregelen getroffen zijn of komend jaar getroffen worden. Het is de verwachting, dat de ontwikkelingen met betrekking tot de steeds frequentere dreigingen van cybercriminelen mogelijke in de toekomst wel tot aanpassing van de risicomatrix kan leiden.

Kengetallen

Jaarverslag jaar t Kengetallen:	Verloop van de kengetallen Verslag 2023	Begroting 2024	Verslag 2024
1a. Netto schuldquote	21%	15%	13%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	21%	15%	13%
2. Solvabiliteitsratio	2%	6%	1%
3. Structurele exploitatieruimte	-1%	0%	-1%
4. Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5. Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

1a. / 1b. De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Als kritische grens wordt 100% aangehouden (bron: VNG). De gemeenschappelijke regeling zit hier ruim onder. De daling van het kengetal ten opzichte van 2023 heeft vooral te maken met de aflossing op de langlopende geldleningen, die ten behoeve van het project Vervanging on-premise infrastructuur zijn aangetrokken.
2. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.
3. Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeenschappelijke regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.
4. / 5. Deze kengetallen zijn niet van toepassing op de gemeenschappelijke regeling daar geen sprake is van een grondexploitatie en belastingopbrengsten.

Structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo

Presentatie van het structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2024	Verslag 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Saldo baten en lasten	-	-	-64	-	-	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-63	-	-	-
Begrotings- of jaarrekeningsaldo	-	-	-127	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-127	-	-	-
Structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo	-	-	-	-	-	-

Toelichting:
Zowel het saldo van baten en lasten als de toevoeging in de reserve is incidenteel.

Financiering

In januari 2024 is voor een periode van zes maanden een kasgeldlening van € 2.500.000 aangetrokken. Om deze kasgeldlening af te lossen is in juli 2024 voor een periode van vijf maanden een nieuwe kasgeldlening van € 2.000.000 aangetrokken, die op zijn beurt in december 2024 is afgelost. Voor de maanden december 2024 en januari 2025 is echter opnieuw een kasgeldlening van € 2.000.000 aangetrokken om de liquiditeit van SSC DeSom op peil te houden. Verder is in de loop van 2024 op de bestaande langlopende leningen € 605.000 afgelost, die in het kader van het project Vervanging on-premise infrastructuur zijn afgesloten. Het totaal van de langlopende leningen per 31 december 2024 bedraagt derhalve € 1.253.000.

De rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot deze leningen bedraagt € 2.000. Daarnaast is er de rentelast van kleine investeringen waarvoor geen externe leningen zijn afgesloten. In 2024 bedraagt deze rentelast € 3.000. Totaal levert dit in 2024 een rentelast van € 5.000 op.

Als gevolg van artikel 4 van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) dient gelijktijdig met het jaarverslag gerapporteerd te worden over de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. SSC DeSom heeft het beleid om de looptijd van leningen zoveel mogelijk gelijk te houden aan de looptijd van de investeringen zodat renterisico's zoveel als mogelijk worden beperkt.

De kasgeldlimiet geeft de maximale toegestane omvang van de kortlopende schulden (met een looptijd korter dan 1 jaar) aan. Deze kasgeldlimiet bedraagt € 618.000 en is in 2024 alleen in het eerste kwartaal overschreden.

Kasgeldlimiet:

Omvang begroting per 1 januari 2024 is € 7.532.100 (= grondslag) Omschrijving (bedragen x € 1.000)	1e kwartaal 2024	2e kwartaal 2024	3e kwartaal 2024	4e kwartaal 2024
Toegestane kasgeldlimiet:				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in een bedrag	618	618	618	618
Omvang vlottende korte schuld:				
- opgenomen gelden korter dan één jaar	520	790	506	826
- schuld in rekening-courant	0	0	0	0
- gestorte gelden door derden korter dan één jaar	0	0	0	0
- overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	2.667	2.500	2.167	2.000
Totaal omvang vlottende korte schuld	3.187	3.290	2.673	2.826
Vlottende middelen:				
- contante in kas	0	0	0	0
- tegoeden in rekening-courant	1.364	2.126	1.556	2.260
- overige uitstaande gelden korter dan één jaar	1.139	852	805	685
Totaal vlottende middelen	2.503	2.978	2.362	2.945
Toets kasgeldlimiet:				
- totaal netto-vlottende schuld	684	312	311	-119
- toegestane kasgeldlimiet	-618	-618	-618	-618
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	-66	306	307	737

De norm voor het renterisico stelt een grens aan financiering op lange termijn. De norm voor 2024 bedraagt € 2.500.000. Deze norm is niet overschreden.

Renterisiconorm:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2024
Renteherzieningen op leningen o/g	0
Betaalde aflossingen	605
Renterisico	605
Begrotingstotaal	7.532
Het bij Ministeriële Regeling vastgestelde percentage	20%
Regeling	2.500
Renterisiconorm	1.506
Toets renterisiconorm	
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.895

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het Centraal Bureau voor de Statistiek.

EMU-saldo:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Verslagjaar 2024	Verslagjaar 2023
1. Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-64	-124
2. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	-715	-709
3. Bruto dotaties aan de balanspost Voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	6
4. Investeringen in (im)materiële vaste activa, die op de balans worden geactiveerd	76	92
5. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0
6. Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord	0	0
7. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., die niet op de exploitatie staan	0	0
8. Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0
9. Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0
10. Lasten in verband met transacties met derden, die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0
11. De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0
Berekend EMU-saldo	**-703**	**-735**

Bedrijfsvoering

Personeelsformatie
Ultimo 2024 bedraagt de toegestane formatie 39,80 fte, deze is echter niet volledig met vast personeel ingevuld. Met het oog op de transitie naar ‘DeSom 2.0’ en het daarbij behorende functieboek zal de benodigde formatie waar mogelijk met vast personeel worden ingevuld.

Facilitaire organisatie
Het personeel van SSC DeSom is gehuisvest in Wognum waar diverse werkruimten in gebouw Zuid van de gemeente Medemblik worden gehuurd. De huisvesting is volledig aangepast aan de huidige wensen en eisen. Tevens huurt SSC DeSom op verzoek van de deelnemers één rack in de serverruimte van de gemeente Medemblik voor de RAAS servers van de deelnemers.

Verder werd SSC DeSom in 2024 ondersteund door de gemeente Medemblik op het gebied van facilitaire zaken (waaronder archivering) en huisvesting.

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage van SSC DeSom over 2024 is 10,63%. Het hoge ziekteverzuim wordt voor circa de helft veroorzaakt door twee langdurig zieke medewerkers.

Salariskosten
Op een budget Salariskosten van € 3.030.000 is in 2024 een bedrag van € 3.028.000 uitgegeven. Aan de inhuur voor (tijdelijke) opvulling van vacatures of tijdelijke versterking of ziektevervanging is een bedrag van € 973.000 uitgegeven op een budget van € 804.000.

Rechtmatigheidsverantwoording
Het Algemeen Bestuur heeft een rapporteringsgrens van € 225.000 voor begrotingsjaar 2024 vastgesteld. Bij overschrijding van deze rapporteringsgrens moet de overschrijding door het Dagelijks Bestuur inhoudelijk worden toegelicht. In 2024 hebben zich overschrijdingen voorgedaan op de reguliere dienstverlening voor in totaal een bedrag van € 64.000 (budgetten Inhuur derden, Informatiebeveiliging en Huur verbindingen) alsmede voor een bedrag van € 1.975.000 op de aanvullende dienstverlening (kosten projecten deelnemers en kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten). Zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording blijkt, is er sprake van begrotingsafwijkingen voor een bedrag van € 2.039.000. Op basis van artikel 8, lid 4 van de Financiële verordening 2024 wordt van deze begrotingsafwijkingen een bedrag van € 2.039.000 als acceptabel gekwalificeerd, omdat een bedrag van € 1.975.000 wordt gecompenseerd door direct gerelateerde baten en een bedrag van € 64.000 tijdig aan het Algemeen Bestuur is gemeld. Op basis van artikel 8, lid 5 van de Financiële verordening 2024 behoeven beide afwijkingen niet nader te worden toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering. Daarnaast is er sprake van afwijkingen van het voorwaardencriterium voor een bedrag van € 187.000 welke gelet op de rapporteringsgrens niet nader behoeven te worden toegelicht. Voor een nadere analyse en toelichting op de begrotingsafwijkingen wordt verwezen naar paragraaf 2.3 Toelichtingen.

Niet-financiële onrechtmatigheid
In het eerste kwartaal van 2024 is de toegestane kasgeldlimiet met gemiddeld € 66.000 overschreden als gevolg van het tijdelijk hebben van twee kasgeldleningen gedurende een korte periode. De ene kasgeldlening van € 2.500.000 was aangetrokken om de andere kasgeldlening van € 1.500.000 af te lossen en om de jaarlijkse aflossing op een langlopende geldlening van € 562.000 in maart 2024 te kunnen financieren.

Frauderisico
Om het frauderisico zoveel mogelijk te beperken is de reeds bestaande frauderisicoanalyse met daarin omschreven de risico’s en de te nemen beheersmaatregelen in 2024 geactualiseerd. Tot dusver heeft het Dagelijks Bestuur overigens geen signalen van fraude waargenomen.

1.6 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. De Woo heeft de Wet openbaarheid bestuur (Wob) vervangen. In dit kader publiceert SSC DeSom alle agendastukken van het Algemeen Bestuur in aanloop naar de bestuursvergadering tijdelijk op de website van SSC DeSom. In 2024 zijn er bij SSC DeSom geen Woo verzoeken voor het opvragen van informatie binnengekomen die betrekking hadden op SSC DeSom.

In 2024 heeft SSC DeSom de verplichte Woo-index ingevuld en heeft het Kennis- en Exploitatiecentrum Officiële Overheidspublicaties (KOOP) bevestigd dat SSC DeSom voldoet aan de aangescherpte verplichtingen van 1 november 2024.

Hoofdstuk 2. De jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2024

(bedragen x € 1.000) ACTIVA		31-12-2024		31-12-2023
Vaste activa				
Materiële vaste activa		1.413		2.052
Investeringen met een economisch nut	1.413		2.052	
Totaal vaste activa		1.413		2.052
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		1.607		912
Vorderingen op openbare lichamen	1.158		510	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	449		402	
Liquide middelen		120		482
Banksaldi	120		482	
Overlopende activa		1.258		1.100
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.258		1.100	
Totaal vlottende activa		2.985		2.494
Totaal generaal		**4.398**		**4.546**

(bedragen x € 1.000) PASSIVA	31-12-2024		31-12-2023	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		47		111
Algemene reserve	111		161	
Bestemmingsreserves	63		0	
Gerealiseerde resultaat	-127		-50	
Voorzieningen		6		6
Voorziening verlofsparen	6		6	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		1.253		1.858
Onderhandse leningen van:				
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.253		1.858	
Totaal vaste passiva		1.306		1.975
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		2.952		2.426
Overige kasgeldleningen	2.000		1.500	
Overige schulden	952		926	
Overlopende passiva		140		145
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	140		142	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	0		3	
Totaal vlottende passiva		3.092		2.571
Totaal generaal		**4.398**		**4.546**
Gewaarborgde geldleningen		0		0
Garantstellingen		0		0

2.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

In dit onderdeel treft u vooral een financiële verantwoording aan, waarbij is opgenomen:

- De geraamde lasten en de werkelijke lasten per kostensoort;
- De geraamde baten en de werkelijke baten per batensoort;
- De toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
- Het gerealiseerde resultaat.

Een analyse van de verschillen tussen geraamde cijfers en werkelijke cijfers is opgenomen in de toelichting.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN				Bedragen afgerond op € 1.000
	Primitieve Begroting 2024	Gewijzigde Begroting 2024	Werkelijk 2024	Verschil
Infrastructuur en werkplekken				
Afschrijvingen	€ 774.000	€ 716.000	€ 715.000	€ 1.000
Aanschaf licenties	€ 1.367.000	€ 1.560.000	€ 1.531.000	€ 29.000
Audits licenties	€ 30.000	€ 5.000	€ -	€ 5.000
Verbruikskosten cloud	€ 279.000	€ 161.000	€ 158.000	€ 3.000
Onderhoud	€ 410.000	€ 390.000	€ 377.000	€ 13.000
Rente	€ 10.000	€ 8.000	€ 5.000	€ 3.000
Organisatiekosten				
Salaris en sociale premies	€ 3.427.000	€ 3.030.000	€ 3.028.000	€ 2.000
Personeelsgerelateerde budgetten	€ 85.000	€ 70.000	€ 48.000	€ 22.000
Inhuur derden	€ 142.000	€ 804.000	€ 973.000	€ -169.000
Informatiebeveiliging	€ 71.000	€ 342.000	€ 410.000	€ -68.000
Overige bedrijfskosten	€ 129.000	€ 598.000	€ 529.000	€ 69.000
Inkoop diensten bij gemeenten				
Huur kantoorruimte	€ 227.000	€ 259.000	€ 258.000	€ 1.000
Huur en energie serverruimten	€ -	€ 10.000	€ 10.000	€ -
Inkoop diensten bij derden				
Huur verbindingen	€ 246.000	€ 146.000	€ 147.000	€ -1.000
Huur datacenter	€ 121.000	€ 116.000	€ 115.000	€ 1.000
Externe dienstverleningscontracten	€ 156.000	€ 251.000	€ 237.000	€ 14.000
Verwerking salarisadministratie	€ 48.000	€ 13.000	€ 12.000	€ 1.000
Onvoorzien	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ 10.000
Subtotaal lasten (A)	*€ 7.532.000*	*€ 8.489.000*	*€ 8.553.000*	*€ -64.000*
Vaste bijdrage deelnemers	€ 6.823.000	€ 7.780.000	€ 7.780.000	€ -
Bijdrage WerkSaam Westfriesland	€ 709.000	€ 709.000	€ 709.000	€ -
Subtotaal baten (B)	*€ 7.532.000*	*€ 8.489.000*	*€ 8.489.000*	*€ -*
Subtotaal baten en lasten (B -/- A)	€ -	€ -	*€ -64.000*	*€ 64.000*

Diverse dienstverlening				
Kosten projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 502.000	€ -502.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.473.000	€ -1.473.000
Subtotaal lasten (C)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.975.000*	*€ -1.975.000*
Doorbelasting projecten deelnemers	€ -	€ -	€ 502.000	€ 502.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	€ -	€ -	€ 1.473.000	€ 1.473.000
Subtotaal baten (D)	*€ -*	*€ -*	*€ 1.975.000*	*€ 1.975.000*
Subtotaal baten en lasten(D -/- C)	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten (B + D -/- A -/- C)	**€ -**	**€ -**	**€ -64.000**	**€ -64.000**
Onttrekking van reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ 63.000	€ 63.000
Mutaties reserves	**€ -**	**€ -**	**€ -63.000**	**€ -63.000**
Gerealiseerd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ -127.000**	**€ -127.000**

Bijdrage deelnemers (exclusief diverse dienstverlening)	2024
Gemeente Drechterland	€ 1.108.000
Gemeente Enkhuizen	€ 1.026.000
Gemeente Stede Broec	€ 1.203.000
Gemeente Opmeer	€ 662.000
Gemeente Medemblik	€ 2.503.000
Gemeente Koggenland	€ 1.278.000
Totaal	**€ 7.780.000**

Bijdrage afnemer (exclusief diverse dienstverlening)	2024
Gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland	€ 709.000
Totaal	**€ 709.000**

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. Net als voorgaande jaren is in de begroting en jaarrekening sprake van één programma. De begroting en jaarrekening worden dus op één programma vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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. Winsten worden slechts opgenomen 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 indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

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

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Balans

Vaste activa

Investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden hierbij op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In deze gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden in het jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur. Er wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde. Bij inruil of verkoop wordt een restwaarde als incidentele inkomst verantwoord.

De gehanteerde afschrijvingstermijn voor aanpassingen aan het gebouw en glasvezel bedraagt 10 jaar, voor laptops en telefoons 3 jaar en voor de overige activa 5 jaar.

Vlottende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

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

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor 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 en balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium omvat het volgende:
    - Voor het begrotingscriterium geldt bij investeringsprojecten dat de rechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaal bedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd. Verder geldt bij het begrotingscriterium, dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Daarentegen worden afwijkingen als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
        - er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
        - er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling;
        - de overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage en/of de jaarstukken.
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals door het Algemeen Bestuur op 18 december 2024 is vastgesteld;
    - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid SSC DeSom leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota Rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV alsmede de Financiële verordening 2024 van SSC DeSom. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3,0% (zijnde € 317.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van € 225.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

2.3 Toelichtingen

Toelichting op de balans per 31 december 2024 (bedragen x € 1.000)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Overige investeringen met economisch nut	1.413	2.052
Totaal	1.413	2.052

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Overige materiële vaste activa:		
Huisvesting en werkplekken*	86	84
Radius	0	5
Storage en back-up	16	69
Verbindingen	0	7
Project Vervanging on-premise infrastructuur	1.205	1.810
Thuiswerkplekken meubilair personeel DeSom	6	7
Project Vervanging VDI infrastructuur	56	70
Uitbreiding dataopslag	44	0
Totaal	1.413	2.052

*) Onder het onderdeel ‘Huisvesting en werkplekken’ worden de investeringen in het pand, het meubilair en de werkplekken van het personeel verantwoord.

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde per 01-01-2024	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde per 31-12-2024
Overige materiële vaste activa:							
Huisvesting en werkplekken	84	32	0	30	0	0	86
Radius	5	0	0	5	0	0	0
Storage en back-up	69	0	0	53	0	0	16
Verbindingen	7	0	0	7	0	0	0
Project Vervanging on-premise infrastructuur	1.810	0	0	605	0	0	1.205
Thuiswerkplekken meubilair personeel DeSom	7	0	0	1	0	0	6
Project Vervanging VDI infrastructuur	70	0	0	14	0	0	56
Uitbreiding dataopslag	0	44	0	0	0	0	44
Totaal	2.052	76	0	715	0	0	1.413

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen. In begrotingsjaar 2024 hebben dergelijke verminderingen niet plaatsgevonden.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2024	Balanswaarde per 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	1.158	0	1.158	510
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	449	0	449	402
Totaal	1.607	0	1.607	912

De uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder bestaan uit:

- Vorderingen deelnemers en afnemer betreffende vaste bijdragen en doorbelastingen;
- Uitzettingen in 's Rijksschatkist betreffende de (verplicht) bij het Rijk uitgezette overtollige liquide middelen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
		Verslagjaar 2024			
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks-schatkist aangehouden middelen	433	402	381	435
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	567	598	619	565
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Banksaldi	120	482
Totaal	120	482

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.258	1.100
Totaal	1.258	1.100

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Algemene reserve	111	161
Bestemmingsreserves	63	0
Gerealiseerde resultaat	-127	-50
Totaal	47	111

Het verloop in 2024 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde per 01-01-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde per 31-12-2024
Algemene reserve	161	0	0	-50	111
Totaal	161	0	0	-50	111

Bij de bestemming van het Jaarresultaat 2023 is besloten:

Verminderingen:

- Dekking nadelig Jaarresultaat 2023 € 50.000
- Onttrekking aan algemene reserve € 50.000

	Boekwaarde per 01-01-2024	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2024
Bestemmingsreserve Veranderopgave DeSom 2.0	0	0	63	0	0	63
Totaal	0	0	63	0	0	63

De bestemmingsreserve Veranderopgave ‘DeSom 2.0’ is gevormd na besluitvorming hierover in het Algemeen Bestuur van 18 december 2024 en zal dienen om toekomstige uitgaven in het kader van de Veranderopgave ‘DeSom 2.0’ te kunnen doen.

Vermeerderingen:

- Reservering voor toekomstige uitgaven Veranderopgave ‘DeSom 2.0’ € 63.000
- Toevoeging aan bestemmingsreserve Veranderopgave ‘DeSom 2.0’ € 63.000

In de gemeenschappelijke regeling onder artikel 35 is bepaald dat maximaal ter hoogte van 2,5% van de totale begroting mag worden toegevoegd aan de algemene reserve én bestemmingsreserve. Het Algemeen Bestuur kan daar – op basis van de hardheidsclausule volgens artikel 46 van de gemeenschappelijke regeling – van afwijken. De gevormde bestemmingsreserve Veranderopgave ‘DeSom 2.0’ is onder die voorwaarde tot stand gekomen. Dit betekent, dat op basis van een begrotingstotaal van € 8.489.000 (inclusief begrotingswijzigingen) de hoogte van de algemene reserve ten bedrage van € 111.000 per 31 december 2024 voldoet aan het gestelde in artikel 35 van de gemeenschappelijke regeling.

Voorzieningen

In 2023 heeft een medewerker van SSC DeSom een verzoek tot verlofsparen ingediend welke door de directie van SSC DeSom is gehonoreerd. Het verlof zal in 2026 door de medewerker worden opgenomen. In 2024 zijn er geen verzoeken tot verlofsparen ingediend.

Het bedrag van de voorzieningen is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Voorziening verlofsparen	6	6
Totaal	6	6

Het verloop van de voorzieningen in 2024 wordt weergegeven in onderstaand overzicht:

	Boekwaarde per 01-01-2024	Toevoeging	Vrijgevallen bedrag	Aanwending	Boekwaarde per 31-12-2024
Voorziening verlofsparen	6	0	0	0	6
Totaal	6	0	0	0	6

Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.253	1.858
Totaal	1.253	1.858

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2024:

	Saldo per 01-01-2024	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo per 31-12-2024
Onderhandse leningen	1.858	0	605	1.253
Totaal	1.858	0	605	1.253

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 2.000.

Bij dit bedrag wordt de vooraf ingecalculeerde rente van kleine investeringen bij opgeteld. Gezien de grootte van de hiermee gemoeide bedragen zijn er voor deze kleine investeringen geen externe geldleningen afgesloten. De rentelast van deze kleine investeringen bedraagt in 2024 € 3.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	2.952	2.426
Overlopende passiva	140	145
Totaal	3.092	2.571

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Overige kasgeldleningen	2.000	1.500
Overige schulden	952	926
Totaal	2.952	2.426

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichten van vergelijkbaar volume	140	142
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	0	3
Totaal	140	145

Niet uit de balans blijkende rechten

SSC DeSom is voor onbepaalde tijd verbonden aan een niet uit de balans blijkend recht.

Contractant	Omschrijving	Einddatum	Bedrag
Bank Nederlandse Gemeenten	Kredietfaciliteit A011984.1	Onbepaald	€ 200.000

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

SSC DeSom is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Leverancier	Omschrijving	Einddatum	Kosten per jaar
MKB Lease	Peugeot Partner	19-08-2026	€ 5.000
SLTN IT Services	Gebruiksrecht Vmware	31-08-2026	€ 2.000
SoftwareONE Nederland / Bechtle	Gebruiksrecht Citrix	30-09-2025	€ 67.000
SoftwareONE Nederland / Bechtle	Gebruiksrecht Ivanti	30-03-2026	€ 71.000
Bechtle	Gebruiksrecht Microsoft	30-09-2025	€ 1.126.000
SoftwareONE Nederland	Gebruiksrecht Oracle	28-05-2025	€ 133.000
Triple P Nederland	Telefonie	30-11-2025	€ 52.000

Daarnaast heeft SSC DeSom raamcontracten afgesloten met de volgende leveranciers:

Leverancier	Omschrijving	Einddatum	Kosten per jaar
Canon Nederland	GT Print	30-06-2027	€ 128.000
SLTN IT Services	Hybride Cloud Infrastructuur	01-03-2026	€ 209.000
SLTN IT Services	Database beheer	01-03-2026	€ 82.000
Vodafone	Mobiele communicatie	Maandelijkse verlenging	€ 78.000
Vodafone	Vaste communicatie	17-09-2027	€ 146.000

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2024

Analyse afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken

Inleiding
De begroting van SSC DeSom wordt op twee momenten in het jaar integraal beoordeeld, waarbij de begroting kan worden bijgesteld, de voorjaarsrapportage en de najaarsrapportage. Ook begin 2024 is door het bestuur een voorjaarsrapportage opgesteld en door het Algemeen Bestuur in de zomer vastgesteld.

Gelet op de bestuurlijke procedure van de najaarsrapportage moet deze ambtelijk al in de zomer gereed zijn. Een analyse van de cijfers in de zomer van 2024 gaf op dat moment geen directe aanleiding tot bijstelling van budgetten. Er was zo vroeg in het jaar nog onvoldoende beeld over de toereikendheid van de budgetten, omdat er op dat moment ook geen besluitvorming over ‘DeSom 2.0’ was, was er bij de directie van SSC DeSom en het Dagelijks Bestuur enige terughoudendheid om budgetten bij te stellen. Wel zijn -zoals gebruikelijk- de benodigde budget neutrale begrotingswijzigingen het Algemeen Bestuur aangeboden en geaccordeerd.

Nu bij de oplevering van de Jaarrekening 2024 zien wij een aantal budgetten welke meer zijn overschreden dan was voorzien, zoals Inhuur derden en Informatiebeveiliging. Ten eerste en reeds gememoreerd, valt het ziekteverzuim van een aantal vaste medewerkers hoger uit dan verwacht. Dit heeft geleid tot meer externe inhuur dan was voorzien. Daarnaast zagen we in het derde en vierde kwartaal ‘inhaalindexaties’ bij leveranciers ontstaan, met dito verhogingen van licenties en uurtarieven. Dit alles werkte ook door bij de realisatie van securityprojecten binnen het Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025.

Nadere toelichting op de cijfers volgt hierna. Alleen de verschillen groter dan € 15.000 tussen de realisatie en de raming na wijziging worden hieronder verklaard.

Bij vaststelling van de definitieve jaarstukken wordt een voorstel voor dekking van het tekort gedaan.

Toelichting op resultaten van budgetten:

Aanschaf licenties (voordeel € 29.000)

Dit overschot wordt veroorzaakt doordat de overheveling in de najaarsrapportage iets te groot is gebleken, doordat eind 2024 nog onverwachts inkoopvoordelen konden worden behaald. Verwachting was namelijk dat de aanschaf van de nieuwe Microsoft-licenties al per 1 oktober 2024 zou plaatsvinden, dit was echter door vertraging bij Microsoft pas een maand later mogelijk. Desondanks hebben we toch de hogere VNG-korting weten te bemachtigen.

Personeelsgerelateerde budgetten (voordeel € 22.000)

Dit overschot wordt veroorzaakt doordat er in 2024 iets minder individuele technische opleidingen zijn gevolgd in afwachting van het nieuwe functieboek en de definitieve plaatsing voor ‘DeSom 2.0’.

Inhuur derden (nadeel € 169.000)

Het tekort op dit budget wordt veroorzaakt doordat er in 2024 sprake was van meer ziek en zeer (soms langdurig), toenemend gebruik van ouderschapsverlof en onverwachts uit dienst treden van enkele medewerkers. Hierdoor was er meer externe inhuur nodig om de continuïteit van de dienstverlening en de interne bedrijfsvoering te kunnen borgen. Cruciale taken moesten helaas opgevangen worden met duurdere inhuur. In afwachting van de besluitvorming over ‘DeSom 2.0’ konden vrijkomende functies niet eerder ingevuld worden met vaste medewerkers. De plaatsing voor

‘DeSom 2.0’ is inmiddels gestart en zal naar verwachting halverwege 2025 gereed zijn, waarna overblijvende vacatures pas opengesteld kunnen worden.

Informatiebeveiliging (nadeel € 68.000)

Eind 2023 heeft het Algemeen Bestuur het Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025 vastgesteld en onder andere in dienstjaar 2024 daarvoor € 121.000 aan uitgaven geraamd. Gelet op de sterk gestegen kosten in de informatiebeveiliging (‘inhaalindexatie’ door leveranciers) in het derde en vierde kwartaal zijn de uitgaven € 68.000 hoger uitgevallen.

Overige bedrijfskosten (voordeel € 69.000)

Het Algemeen Bestuur heeft in het najaar van 2024 besloten tot fase 1 van het transitieplan ‘DeSom 2.0’. Als gevolg daarvan is in begrotingsjaar 2024 een incidenteel budget onder bedrijfskosten geraamd van € 284.000. Hierbij is besloten dat budget welk in 2024 resteert door het Dagelijks Bestuur wordt gestort in de -voor dit doel- ingestelde bestemmingsreserve Veranderopgave DeSom 2.0. Deze toevoeging bedraagt € 63.000 en is -vanwege de voorschriften- in het overzicht van baten en lasten opgenomen onder de rubriek Mutaties reserves, en maakt als zodanig dus geen onderdeel van het gerealiseerd saldo van baten en lasten uit. Per saldo valt dit voordeel bijna weg tegen de toevoeging in de eerdergenoemde reserve en is het geheel praktisch budgettair neutraal.

Kosten projecten/telefonie/multifunctionals/PDC-producten (nadeel € 1.975.000)

De gemeentelijke projecten, regionale projecten en extra werkzaamheden voor de deelnemers en afnemer vallen niet onder de standaard dienstverlening en begroting van SSC DeSom, maar worden rechtstreeks doorbelast aan de desbetreffende opdrachtgevers. Hetzelfde geldt voor bestellingen van ‘pay as you use’ producten uit de PDC. Deze kosten worden ook één-op-één doorbelast aan de desbetreffende deelnemers of afnemer. Vooraf kunnen deze kosten niet worden begroot, aangezien vooraf niet bekend is wat organisaties gaan bestellen of welke projecten zij door SSC DeSom uitgevoerd willen hebben.

Doorbelasting kosten projecten/telefonie/multifunctionals/PDC-producten (voordeel € 1.975.000)

De één op één doorbelasting van de kosten voor niet-standaard dienstverlening aan de deelnemers en afnemer. Dit betreft extra projectopdrachten, verbruikskosten telefonie, huur en gebruik multifunctionals, kosten lokale externe verbindingen en bestellingen uit de PDC. Na afloop van elk kwartaal worden deze kosten doorbelast aan de desbetreffende opdrachtgevers.

Overzicht aanwending van het bedrag voor onvoorzien

In 2024 zijn er geen af- en bijboekingen geweest op het budget voor onvoorzien.

Verloop post onvoorzien		
Datum vergadering Algemeen Bestuur	**Omschrijving**	**Bedrag**
	Saldo onvoorzien 1 januari 2024 Mutaties 2024: Geen	10.000
	Saldo onvoorzien 31 december 2024	10.000

Overzicht incidentele baten en lasten

In begrotingsjaar 2024 zijn er incidentele baten en lasten geweest. Deze worden in onderstaande overzichten weergegeven.

Incidentele baten	
Omschrijving	**Bedrag**
Standaarddienstverlening:	
Verkoop laptops en mobiele telefoons	1.000
Niet-standaarddienstverlening:	
Doorbelasting projecten deelnemers	502.000
Doorbelasting telefonie/multifunctionals/PDC-producten	1.473.000
Totaal	1.976.000

Incidentele lasten	
Omschrijving	**Bedrag**
Standaarddienstverlening:	
Toevoeging bestemmingsreserve Veranderopgave DeSom 2.0	63.000
Niet-standaarddienstverlening:	
Kosten projecten deelnemers	502.000
Kosten telefonie/multifunctionals/PDC-producten	1.473.000
Totaal	2.038.000

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Structurele toevoegingen in begrotingsjaar 2024:
Er zijn geen structurele toevoegingen aan de reserves.

Structurele onttrekkingen in begrotingsjaar 2024:
Er zijn geen structurele onttrekkingen aan de reserves.

Analyse investeringskredieten

Onderstaande tabel geeft de besteding van de investeringskredieten weer. Voor de toelichting wordt verwezen naar de Programmaverantwoording.

Investeringskredieten				
Bron investeringskrediet	**Omschrijving**	**Raming krediet na begrotingswijziging**	**Bedrag werkelijk**	**Verschil**
Voorjaarsrapportage 2018, 2019 en 2022	Devices eigen personeel	133.000	126.215	6.785
Voorjaarsrapportage 2018 en 2019	Meubilair eigen personeel	27.000	20.424	6.576
Voorjaarsrapportage 2024	Uitbreiding dataopslag	60.000	43.555	16.445
	Saldo per 31 december 2024	220.000	190.194	29.806

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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 2024	
Bedragen x € 1	**M.A. Vrolijk**
Functiegegevens	Directeur a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-02 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 168.004
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Subtotaal	*€ 168.004*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 213.265
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 168.004**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	**M.A. Vrolijk**
Functiegegevens	Directeur a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2023	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.
Dienstbetrekking?	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Subtotaal	*N.v.t.*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Bezoldiging	**N.v.t.**

Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	**P.A. Kuiken**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 15-08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 67.001
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.928
Subtotaal	*€ 77.929*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.688
Bezoldiging	**€ 77.929**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x € 1	**M.A. Vrolijk**	
Functiegegevens	Directeur a.i.	
Kalenderjaar	**2024**	**2023**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-01 t/m 31-01	16-02 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1	11
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	147	1288
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 23.400	€ 289.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 305.543	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 19.492	€ 156.570
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 176.062	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	**€ 176.062**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

(Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.)

Gegevens 2024	
Naam topfunctionaris	**Functie**
J. Franx	Lid Dagelijks en Algemeen Bestuur
G.J. van den Hengel	Lid Dagelijks en Algemeen Bestuur
M.G.T. Visser	Lid Dagelijks en Algemeen Bestuur
G.J. Gringhuis	Lid Dagelijks en Algemeen Bestuur
M.M. Bonsen-Lemmers	Lid Algemeen Bestuur
I. Brouwer	Lid Algemeen Bestuur

De leden van het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur zijn onbezoldigd.

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.)

Gegevens 2024	
Bedragen x € 1	**P.A. Kuiken**
Functiegegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	Directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2023
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 69.252
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	**€ 69.252**
Waarvan betaald in 2023	€ 47.375
Waarvan betaald in 2024	€ 21.877
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

2.4 Kosten en baten van overhead

Onderstaande tabel geeft de kosten van overhead weer.

Overhead 2024 Omschrijving	Lasten	Baten
Infrastructuur en werkplekken	2.781.000	
Organisatiekosten	4.988.000	
Inkoop diensten bij gemeenten	268.000	
Inkoop diensten bij derden	511.000	
Diverse dienstverlening	1.975.000	1.975.000
Bijdragen deelnemers en afnemer		8.489.000
Totaal	10.523.000	10.464.000

Toelichting:

Het verschil tussen lasten en baten wordt gevormd door:

- Rente (plus € 5.000);
- Toevoeging bestemmingsreserve Veranderopgave ‘DeSom 2.0’ (plus € 63.000);
- Resultaat 2024 (min € 127.000).

2.5 Overzicht baten en lasten per taakveld

Om tot betrouwbare informatie voor interne sturing en externe vergelijkbaarheid te komen, wordt een uniforme indeling in taakvelden voorgeschreven bij de vernieuwde BBV, waaraan de bijbehorende baten en lasten worden toegerekend. Conform de gestelde voorschriften hierin ziet de taakveldenlijst van 2024 voor SSC DeSom er als volgt uit:

Taakveldenlijst 2024	Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead	10.523.000	10.464.000
0.5 Treasury	5.000	
0.10 Mutaties reserves	63.000	
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		127.000
Totaal	10.591.000	10.591.000

2.6 Rechtmatigheidsverantwoording

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 van de gemeenschappelijke regeling en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 18 december 2024 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 € 317.000. De grondslag voor deze verantwoording is de kadernota Rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding
Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 2.039.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 317.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van € 2.039.000 acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	
1a. Overschrijding lasten programma's.	€ 2.039.000
1b. Overschrijding investeringsbudgetten.	-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties.	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld.	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 2.039.000
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 2.039.000
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (voor een inhoudelijke toelichting zie de paragraaf Bedrijfsvoering).	-
Voorwaardencriterium	
Afwijkingen voorwaardencriterium	€ 187.000
M&O-criterium	
Geen bevindingen.	-

In de paragraaf Bedrijfsvoering 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. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie het onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Begroting 2026
SSC DeSom

Zichtbaar, verbonden,
klaar voor de toekomst!

Inhoudsopgave

BELEIDSBEGROTING 5

1. PROGRAMMAPLAN 5

2. KENGETALLEN 8
2.1 Kengetallen 2026 8
2.2 Verrekening grondslagen 9
2.3 Formatie SSC DeSom 10

3. PARAGRAFEN 11
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 11
3.2 Paragraaf financiering 15
3.3 Paragraaf bedrijfsvoering 16
3.4 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 17

4. ONTWIKKELINGEN 18
4.1 Inleiding 18
4.2 Start basisdienstverlening DeSom 2.0 18
4.3 Start hostingsdienstverlening DeSom 2.0 18
4.4 Start nieuwe wijze van financiering 19
4.5 Aantonen compliancy aan informatiebeveiligingsrichtlijnen 20
4.6 Overige ontwikkelingen in 2026 20
4.7 Uitgangspunten nieuw beleid 21
4.8 Risicoparagraaf 21

5. RECAPITULATIE BEGROTINGSWIJZIGINGEN 23
5.1 Structurele wijzigingen exploitatiekosten 23
5.2 Indexatie 2026 23

6. FINANCIËLE BEGROTING 24
6.1 Uitgangspunten bij de begroting 24
6.2 Overzicht van baten en lasten conform op basis van kostensoorten 25
6.3 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting 28
6.4 Financiële Meerjarenbegroting 2026-2029 op basis van kostensoorten 29
6.5 Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2026 30

Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen 2026-2029 . 32

Bijlage 2: Stand en verloop van reserves 2026-2029 33

Bijlage 3: Overzicht baten en lasten per taakveld 34

Bijlage 4: Meerjarig geprognosticeerde balans 35

Aan de leden van het Algemeen Bestuur van het
SSC DeSom

Wognum, 7 april 2025
Onderwerp: Aanbieding Begroting 2026

Geacht Algemeen Bestuur,

Hierbij bieden wij u de Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2029 aan. De Begroting 2026 en de meerjarenraming is opgesteld conform de Kaderbrief 2026, welke door de gemeenteraden van de deelnemers van een positieve zienswijze is voorzien. In deze Begroting 2026 zijn alleen de kosten opgenomen van de basisdienstverlening (niveau 1, brons).

DeSom 2.0
Begin 2023 hebben de deelnemers van SSC DeSom het eindrapport 'Stip op de horizon' opgesteld. Dit rapport schetst de visie op informatievoorziening en automatisering voor de komende jaren, zowel bij de deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland als bij SSC DeSom. Vervolgens hebben SSC DeSom en de deelnemers en afnemer deze visie verder uitgewerkt in het gewenste nieuwe dienstverleningsconcept. Hieruit is de businesscase DeSom 2.0 voortgekomen. Na een zorgvuldig doorgelopen bestuurlijk proces bij alle deelnemers is deze businesscase in december 2024 door het Algemeen Bestuur van SSC DeSom vastgesteld. Als gevolg van dit besluit wordt per 1 januari 2026 gestart met het nieuwe dienstverleningsconcept DeSom 2.0. SSC DeSom werkt op basis van het vastgestelde transitieplan DeSom 2.0 aan de optimalisering van zijn ICT-infrastructuur, processen en bedrijfsvoering om deze basisdienstverlening veilig, robuust, klantgericht en marktconform te leveren. Het jaar 2025 zal in het teken staan van de transitie, die in nauwe samenwerking met alle deelnemers en afnemer gerealiseerd zal worden.

Vanaf 2026 is de dienstverlening van SSC DeSom aangepast en sluit beter aan op de vraag van deelnemers en afnemer. Voor de basisdienstverlening is een gezamenlijke scope gedefinieerd met gestandaardiseerde producten en diensten die aansluiten op de generieke behoefte van gebruikers. Deze basisdienstverlening (niveau 1: brons) nemen deelnemers en afnemer af op basis van een prijs per identity (werkplek).

SSC DeSom is nog in overleg met WerkSaam over het aanbieden van een maatwerkoplossing voor de ondersteuning van ICT-diensten. Dit past binnen de huidige inrichting van WerkSaam's ICT omgeving (versaassing). Hierdoor kan een lagere en aangepaste aanbieding voor ICT ondersteuning worden gedaan. Deze maatwerkaanbieding zal voor de deelnemers niet leiden tot een directe verhoging van de bijdrage per identity.

SSC DeSom blijft ook andere diensten leveren. Aan deze aanvullende diensten (niveau 1: zilver en goud), niveau 2: hostingsdiensten en niveau 3: individuele flexibele maatwerk diensten liggen individuele overeenkomsten ten grondslag tussen deelnemer of afnemer en SSC DeSom.

Financiële kaders
In de begroting van SSC DeSom zijn uitsluitend de kosten van de basisdienstverlening (niveau 1: brons) aan deelnemers en afnemer opgenomen, op basis van de huidige inzichten en daaruit voortvloeiende aannames. De kosten voor aanvullende diensten (niveau 1: zilver en goud), niveau 2: hostingsdiensten en niveau 3: individuele flexibele maatwerk diensten verschillen per deelnemer en afnemer en worden één op één met opdrachtgevers verrekend. Deze zijn geen onderdeel van de Begroting 2026.

Kaders voor de Begroting 2026 en de Meerjarenraming 2027-2029 zijn de Kaderbrief 2026 en de financiele gevolgen van het besluit van het Algemeen Bestuur van december 2024 inzake de businesscase DeSom 2.0. Daarnaast zijn in de Begroting 2026 de incidentele kosten van het buiten gebruik stellen van infrastructuur-hardware opgenomen. Deze kosten hebben betrekking op de overgang naar clouddiensten en worden afgerekend met de deelnemers.

Voor indexatie van lonen en prijzen hanteren wij -conform afspraken daarover- de regionale richtlijn inzake gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord, zoals aangegeven door de Regietafel NHN. Deze richtlijn geeft voor 2026 voor loonindexatie 7,2% en voor prijsindexatie 8,0%. Voor wat de huidige prijzen betreft, ziet SSC DeSom bij zijn leveranciers een prijsontwikkeling die hoger uitkomt dan de regionale prijsindexatie. Hiervoor is in de Kaderbrief 2026 en de Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2029 een aanvullend budget opgenomen.

Leeswijzer
Deze begroting bevat de volgende onderdelen:

- Beleidsbegroting
  - Programmaplan
  - Paragrafen
  - Nieuw beleid en overige begrotingswijzigingen
- Financiële begroting
  - Uitgangspunten
  - Nieuw beleid
  - Financiële begroting en meerjarenperspectief
  - Risicoparagraaf

Deze begroting is in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 7 april 2025 besproken.

Namens het Dagelijks Bestuur,

G.J. van den Hengel
voorzitter Dagelijks Bestuur SSC DeSom

M.A. Vrolijk,
directeur SSC DeSom (a.i.)

BELEIDSBEGROTING

1. PROGRAMMAPLAN

Onze missie

SSC DeSom biedt effectieve, efficiënte en toekomstgerichte ICT-dienstverlening aan haar deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland. Betrouwbaarheid, continuïteit, beveiliging, regie, klantgerichtheid en innovatie zijn onze kernwaarden.

Onze opdracht voor 2025

SSC DeSom is sinds 1 januari 2014 de ICT-partner en beheersorganisatie voor haar deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland en bestaat dus inmiddels meer dan 10 jaar.

SSC DeSom beheert hybride omgevingen in drie Cloudbased datacenters (in Amsterdam en Utrecht) en ondersteunt ongeveer 2300 gebruikersaccounts per 1 november 2024. Daarnaast beheren we in opdracht van de deelnemers voor alle medewerkers de managed werkplekken, waaronder het beheer en de beveiliging van deze werkplekken met de benodigde apparatuur en hard- en software. Er zijn momenteel nog ruim 600 applicaties in gebruik bij de deelnemers, deels bestaande uit SAAS-applicaties.

SSC DeSom heeft ook reguliere taken op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. De deelnemers en afnemer moeten erop kunnen vertrouwen dat SSC DeSom zorgvuldig met (persoons)gegevens omgaat. Hiervoor neemt SSC DeSom verschillende maatregelen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. We meten jaarlijks wat het volwassenheidsniveau is van informatiebeveiligings- en privacymaatregelen ten opzichte van het voorgaande jaar. SSC DeSom legt hierover verantwoording af in de jaarverslagen van de FG. En laat de informatiebeveiligingsprocessen extern auditen (sinds 2019 Data Pro, sinds 2020 ISAE3402 en sinds 2024 ook ISO27001). Daarbij worden aanbevelingen gedaan om een hoger informatiebeveiliging en privacy volwassenheidsniveau te bereiken. Aanbevelingen uit de rapportages worden opgepakt. Op deze manier hebben we een verbetercyclus waarbij de mate van informatiebeveiliging en privacybescherming meegroeit met de toename van digitalisering en de toename van bedreigingen.

In de afgelopen jaren is er intensief gewerkt om (nieuwe) informatiebeveiliging- en privacywet- en regelgeving om te zetten in passende maatregelen. De basis is op orde, maar aanvullende maatregelen worden gefaseerd ingevoerd, voornamelijk via projecten uit het vastgestelde Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025 (UIB). Gezien de Europese en mondiale ontwikkelingen blijft ook in 2025 veel aandacht voor beveiliging noodzakelijk. De inrichting van de nieuwe werkplek, die eind 2025 wordt opgeleverd, zal voldoen aan de strengste beveiligingseisen. In 2026 verwacht SSC DeSom op volwassenheidsniveau minimaal niveau 3 richting niveau 4 van de VNG/IBD te kunnen werken.

SSC DeSom heeft naast haar reguliere taken ook de opdracht tot het realiseren van de transitie naar DeSom 2.0 van het Algemeen Bestuur ontvangen. De transitie naar DeSom 2.0 vraagt namelijk om een andere inrichting van de ICT-architectuur en dienstverlening, maar vergt ook organisatorische en personele aanpassingen binnen SSC DeSom. Deze transitie dient parallel aan de reguliere dienstverlening plaats te vinden, met andere woorden “de winkel dient gewoon open te blijven tijdens de verbouwing”. Dit betekent extra werkdruk en inspanning bij de medewerkers van SSC DeSom. Waar nodig zal extra worden ingehuurd om de transitie en de reguliere dienstverlening niet in gevaar te laten komen.

Om vanaf 1 januari 2026 de gewenste nieuwe dienstverlening te kunnen realiseren, dient de nieuwe technische architectuur en de bijbehorende processen voorafgaand beschikbaar te zijn. Daarom zal vanaf het derde kwartaal van 2025 begonnen worden met het daadwerkelijk implementeren en voorbereiden van wijzigingen naar de nieuwe technische architectuur per 1 januari 2026 en het opzetten van de bijbeho-

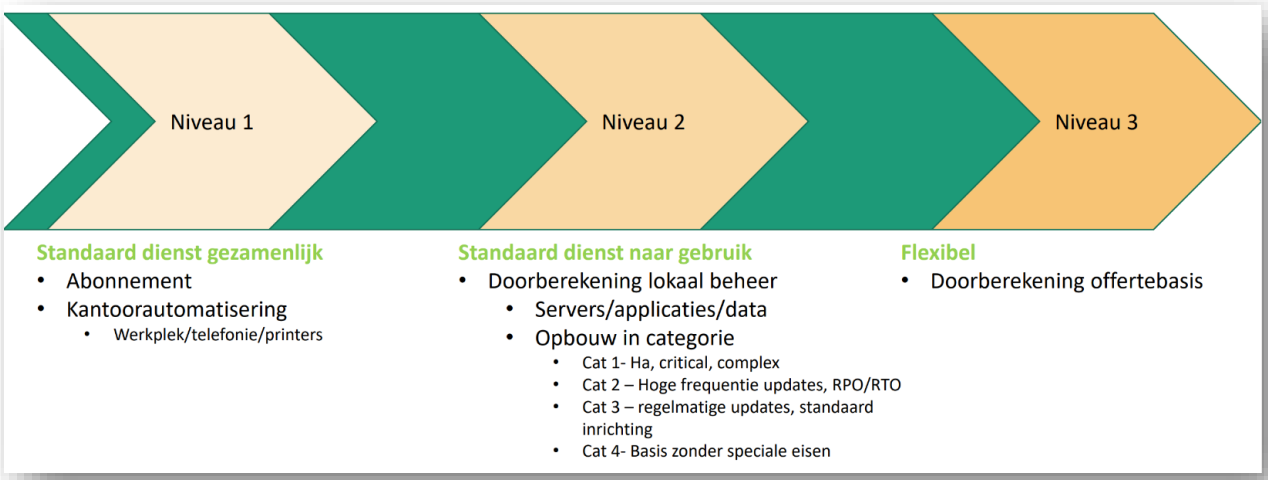
rende processen. Dit heeft gevolgen voor zowel de werkprocessen binnen SSC DeSom als voor de medewerkers bij de deelnemers en afnemer, die de overstap en voorbereiding op DeSom 2.0 zullen ervaren. Om dit beheersbaar te houden, is overeengekomen dat we 'van A naar B gaan volgens de principes van B'. Uiteraard zullen we ons best doen om de overlast tot een minimum te beperken.

Onze opdracht voor 2026 - Start van DeSom 2.0

De nieuwe opdracht voor SSC DeSom is om vanaf 1 januari 2026 het nieuwe dienstverleningsconcept te leveren aan de deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland. Verwachting is dat de hiervoor benodigde transitie dan nog niet volledig afgerond zal zijn. Dus ook in 2026 zelf zal nog aan deze transitie worden gewerkt. Dit alles uiteraard in samenwerking met de deelnemers en afnemer.

Kenmerken van de nieuwe koers van SSC DeSom -oftewel DeSom 2.0- zijn:

- Standaard basisdienstverlening; Focus op ICT-kantoorautomatisering en connectiviteit.
- Standaard hostingdiensten; Hosting en Differentiatie ICT-diensten.
- Flexibele diensten op basis van individuele en gezamenlijke opdrachten.



De directie en medewerkers van SSC DeSom zijn zich sterk bewust van hun rol bij de huidige ontwikkelingen en wensen van deelnemers, want deze betekenen ook veranderingen voor SSC DeSom. De huidige ontwikkelingen en wensen van deelnemers stellen andere eisen aan medewerkers, beveiliging, verbindingen en het beheer. Mede hierop gelet is het door de deelnemers gevraagde nieuwe dienstverleningsconcept een goede ontwikkeling. Dit maakt dat SSC DeSom kan en moet meebewegen waar nodig. Het nieuwe dienstverleningsconcept DeSom 2.0 biedt meerwaarde voor de deelnemers voor de middellange en lange termijn en toekomstperspectief voor SSC DeSom.

Prestatie indicatoren

De dienstverlening is een belangrijke basistaak voor SSC DeSom. Het verbeteren van de dienstverlening op alle aspecten is een permanente opdracht.

In 2026 treedt de nieuwe basisdienstverlening in werking die is beschreven in het transitieplan DeSom 2.0. Deze bevat een complete ICT-inrichting voor toegangsbeheer, digitale werkplek en devices, kantoorautomatisering en applicatieportaal, connectiviteit, beveiliging, services en regie.

De Producten- en dienstencatalogus (PDC) definieert en specificeert de nieuwe basisdienstverlening die SSC DeSom vanaf 1 januari 2026 levert aan deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland. Deze diensten zijn een uitwerking van hetgeen is gedefinieerd in het rapport ‘Stip op de Horizon’. Welke producten en diensten deel uitmaken van de basisdienstverlening bepalen deelnemers en afnemer gezamenlijk, in consensus. Met de basisdienstverlening ontzorgt SSC DeSom de deelnemers en afnemer. SSC DeSom draagt zorg voor een kostenefficiënte inrichting van de basisdienstverlening die voldoet aan de gezamenlijk opgestelde eisen en uitgangspunten:
(a) Veilig;
(b) Robuust en toekomstbestendig;
(c) Gebruiksvriendelijk;
(d) Onderhoudbaar en
(e) Marktconform.

In te zetten ICT-middelen worden getoetst op proportionaliteit en impact op kosten. Daarbij geldt; alles wat ingezet wordt, dient te worden beheerd en onderhouden. SSC DeSom maakt keuzes voor de inzet van ICT-middelen op basis van een integrale meerjaren kostprijsberekening.

In 2025 wordt op soortgelijke wijze ook een bijbehorende Service Level Agreement (SLA) uitgewerkt, waarin de werkwijze (processen) en bijbehorende resultaatafspraken worden vastgelegd. Deze SLA is op moment van opstellen van de begroting nog niet beschikbaar, maar zal vervolgens samen met de PDC de basis vormen voor de nieuwe inrichting van de processen en rapportages.

Wat hebben we hiervoor nodig?

De uitwerking van de nieuwe ontwikkelingen komt terug in hoofdstuk 4 Ontwikkelingen en hoofdstuk 5 Recapitulatie begrotingswijzigingen.

2. KENGETALLEN

2.1 Kengetallen 2026

Overzicht aantal inwoners per peildatum 1 januari 2025:

Overzicht aantal inwoners per peildatum 1 januari 2025 Gemeente	Aantal inwoners 2024	Aantal inwoners 2025
Drechterland	20.498	20.485
Enkhuizen	18.901	18.843
Stede Broec	22.216	22.252
Totaal SED	*61.615*	*61.580*
Opmeer	12.222	12.468
Medemblik	46.005	45.943
Koggenland	23.580	23.826
Totaal	**143.422**	**143.817**

(Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek per 28 februari 2025)

Overzicht aantal identities per peildatum 1 november 2024:

Gemeente / Gemeenschappelijke regeling	Aantal identities per peildatum van 1 november 2024
Drechterland	
Enkhuizen	
Stede Broec	
Totaal SED	721
Opmeer	215
Medemblik	581
Koggenland	285
WerkSaam Westfriesland	401
Totaal	**2.203**

(Bron: Kaderbrief 2026 van SSC DeSom)

Bij de bepaling van de definitieve bijdragen voor begrotingsjaar 2026 zal het aantal identities per peildatum 1 september 2025 gelden.

2.2 Verrekening grondslagen

Kostentoedeling basisdienstverlening brons

In 2026 treedt de nieuwe basisdienstverlening in werking die is beschreven in het transitieplan DeSom 2.0. Deze bevat een complete ICT-inrichting voor toegangsbeheer, digitale werkplek en devices, kantoorautomatisering en applicatieportaal, connectiviteit, beveiliging, services en regie.

De nieuwe wijze van financiering is ingericht conform de financiële uitgangspunten voor DeSom 2.0. De begroting van SSC DeSom is gebaseerd op het leveren van de gedefinieerde basisdienstverlening brons (niveau 1). De andere diensten, te weten de optionele zilver en goud basisdiensten, de hostingsdiensten (niveau 2) en het individueel maatwerk (niveau 3) blijft buiten de begroting. Dit zijn immers één op één overeenkomsten met individuele deelnemers of afnemer WerkSaam Westfriesland.

Basisdienstverlening wordt verrekend met deelnemers en afnemer via een door SSC DeSom vast te stellen prijs per identity; transparant en rechtvaardig. De definitie van identity is een beschikbaar account voor een eindgebruiker. In de prijs per identity zijn alle kosten die SSC DeSom maakt voor het kunnen leveren van de basisdienstverlening opgenomen. In de kaderbrief en begroting, die worden voorbereid ruim een jaar voor ingang van het begrotingsjaar, wordt het aantal identities per peildatum 1 november aangehouden. Voor de definitieve bijdrage voor iedere deelnemer en afnemer wordt de werkelijke stand op 1 september voorafgaand aan het begrotingsjaar gebruikt als grondslag voor de berekening van de bijdrage, omdat die aantallen ook gelden voor het Microsoft contractjaar en van invloed zijn op de kosten. Gedurende het jaar worden de aantallen uiteraard gemonitord zodat eventuele extra groei van identities kan worden verrekend op basis van nacalculatie.

2.3 Formatie SSC DeSom

Op 1 januari 2025 is de formatie 39,80 fte. De loonsom van de formatie bestemd voor levering van de basisdienstverlening (27,25 fte) is opgenomen in deze Begroting 2026. De restende formatie gaat naar hostingdiensten en maatwerk. Voor DeSom 2.0 is een nieuw formatieplan opgesteld en is de benodigde inzet voor basisdienstverlening brons begroot. Alleen de personele lasten voor de basisdienstverlening brons op basis van de actuele CAO zijn opgenomen in deze begroting. De overige personele lasten dienen gedekt te worden door opbrengsten van hostingdiensten en maatwerk.

Marktconformiteit

In 2026 blijft de arbeidsmarkt moeilijk, met uitdagingen bij het vinden en behouden van gekwalificeerd ICT-personeel, zowel vast als ingehuurd.

De toenemende complexiteit van de digitale samenleving blijft druk uitoefenen op zowel de kwantitatieve als kwalitatieve personeelsbehoefte. Zowel de centrale overheid als de deelnemers van SSC DeSom vragen steeds meer expertise op het gebied van informatisering en automatisering. Het doel is om zoveel mogelijk eigen expertise in huis te ontwikkelen in plaats van externe experts in te huren.

Tabel verplichte beleidsindicatoren

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator Rekening 2024	Indicator Begroting 2025	Indicator Begroting 2026
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,278	0,278	0,189
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,232	0,273	0,216
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 33,96	€ 34,61	€ 27,45
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	24%	4%	4%
Eigen overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	100%	100%	100%

3. PARAGRAFEN

In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt bij de begroting een aantal paragrafen voorgeschreven.

Voor SSC DeSom zijn de volgende paragrafen van belang:
- Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Paragraaf financiering;
- Paragraaf bedrijfsvoering.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

SSC DeSom wil op een gestructureerde wijze risico's beheersen en eventuele risico's bewust nemen. Hierbij is de relatie tussen risico's en de mate waarin SSC DeSom in staat is om eventuele grote financiële tegenvallers die bij de risico's horen op te vangen, van belang. Dit gewenste niveau van weerstandsvermogen maakt het mogelijk de bestaande dienstverlening in stand te houden ook al doet zich een financieel nadeel voor dat door zijn omvang niet kan worden opgevangen door de exploitatie. Het wettelijk kader voor een gemeentelijk beleidskader voor weerstandsvermogen en risicomanagement is het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en indirect de Gemeentewet artikel 212.

Een definitie van *weerstandsvermogen* is de mate waarin SSC DeSom in staat is substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komt. Bij beoordeling van het weerstandsvermogen van SSC DeSom moet de weerstandscapaciteit worden bezien in relatie tot mogelijke risico's.

De *weerstandscapaciteit* bestaat uit vrij aanwendbare middelen en eventuele bezuinigingsmogelijkheden.

De kosten van SSC DeSom in de begroting voor de basisdienstverlening brons worden gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten en van gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland. De verdeling van de kosten over deze kostendragers is gebaseerd op het aantal identities per overeengekomen peildatum.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Het saldo van de algemene reserve mag maximaal 2,5% van het begrotingstotaal uitmaken. Voor 2026 komt dit overeen met een bedrag van € 236.000. Momenteel bedraagt de algemene reserve € 111.000 en de verwachting is, dat dit bedrag gedurende 2025 gelijk zal blijven, omdat in een voorstel tot resultaatbestemming zal worden voorgesteld om het negatieve jaarresultaat van 2024 door de deelnemende gemeenten te laten aanvullen. SSC DeSom voldoet daarmee aan de eis, dat de algemene reserve beneden het gestelde bedrag blijft.

De algemene reserve vormt samen met het post Onvoorzien ad. € 7.500 de weerstandscapaciteit in 2026; € 118.500.

Overzicht vrij aanwendbare middelen			
Omschrijving	**1 januari 2024**	**1 januari 2025**	**1 januari 2026**
Algemene reserve	161.000	111.000	111.000
Onvoorzien	10.000	10.000	7.500
Totaal	**171.000**	**121.000**	**118.500**

Inventarisatie van de financiële risico's

Een risico is een kans op het optreden van een **positieve** dan wel **negatieve** gebeurtenis van materieelbelang, die niet voorzien is in de begroting van enig jaar. Hiertoe zijn de financiële risico's geïnventariseerd en beheersmaatregelen beschreven. In de fase van risicoanalyse worden alle potentiële risico's binnen deze categorieën geïnventariseerd en geclassificeerd.

Uit de inventarisatie is een beeld ontstaan van welke risico's zich kunnen voordoen, ze zijn geanalyseerd en beoordeeld. Hierbij hebben we de volgende stappen gevolgd:
Stap 1) Omschrijving soort risico/onderwerp;
Stap 2) Kort omschrijven risico;
Stap 3) Beoordelen kans dat een risico zich voordoet.

Beleid over weerstandscapaciteit en de risico's

Door het inrichten van risicomanagement kan SSC DeSom risico's identificeren en kwantificeren en de activiteiten bepalen om de kans van optreden van de risico's en/of de gevolgen van de risico's beheersbaar te houden. Door het nemen van beheersmaatregelen (dit is een stelsel van maatregelen en procedures, die worden genomen om de onderkende risico's te ondervangen), worden de effecten van opkomende risico's beperkt.

Het risicomanagementmodel kent een cyclische aanpak vergelijkbaar met de 'plan-do-check-act' cyclus.

Risicoanalyse

Initieel is in samenwerking met de Klankbordgroep in 2019 een eerste risico-inventarisatie en -analyse uitgevoerd en matrix opgesteld. De matrix wordt sindsdien jaarlijks geëvalueerd. Hierin zijn alleen de risico's opgenomen met een geschat financieel effect van € 10.000 of meer. De risico-inventarisatie en -analyse zijn weergegeven in de tabel op de volgende pagina.

De risicoanalyse geeft aan dat een weerstandsvermogen van € 173.750 gewenst is. Het huidige weerstandsvermogen bedraagt € 118.500 (algemene reserve en post Onvoorzien) en is daarmee niet toereikend. Bij toekomstige besluitvorming dient dit punt in overweging te worden genomen en naar aanleiding daarvan zal dan verdere actie worden ondernomen.

Risicomatrix

De risicomatrix in deze begroting wordt, ondanks het verhoogde risiconiveau voor cyberaanvallen en/of cybercriminaliteit, niet gewijzigd ten opzichte van de risicomatrix in de Begroting 2025, omdat er ten eerste afgelopen periode al veel additionele maatregelen zijn getroffen en ten tweede voorstellen voor additionele maatregelen met bijbehorende budgetten worden verwacht. Wij zijn hier regionaal continue over in gesprek en zodra deze voorstellen voldoende concreet zijn en gedragen worden door alle betrokkenen, dan worden deze aan het Algemeen Bestuur voorgelegd. Daarnaast vergt een aanpassing van de risicomatrix uiteraard ook afstemming met de deelnemers.

Risico	Verantwoordelijk	Risicobeschrijving	Beheers-maatregel	Inschatting schade	Inschatting kans	Weerstands-vermogen
Cyberaanvallen en/of cybercriminaliteit	Directie	Cyberaanvallen door hackers, waardoor continuïteit van de systemen wordt bedreigd of datalekken worden veroorzaakt. Cybercriminaliteit neemt fors toe, helaas ook qua complexiteit. We zien, dat het helaas niet beperkt blijft tot enkelvoudige aanvallen, maar dat deze ook vaak worden gecombineerd.	Reduceren	€ 197.000	Mogelijk (10 tot 25%)	€ 39.250
Geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS oplossingen	Dagelijks bestuur	Indien gemeenten of WerkSaam Westfriesland SAAS oplossingen gebruiken, die niet via het centrale SSC DeSom Identity en Acces Management zijn aangesloten, neemt het risico op beveiligingsincidenten en datalekken toe.	Reduceren	€ 100.000	Mogelijk (10 tot 30%)	€ 27.500
Incompliancy door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers	Dagelijks bestuur	Oracle en Microsoft wijzigen continue de voorwaarden voor het gebruik van hun producten. Hier is hun verdienmodel op gebaseerd. Zij hebben het recht om jaarlijks onze licentiepositie te controleren.	Reduceren	€ 450.000	Mogelijk (5 tot 10%)	€ 45.000
Ontvlechting van WerkSaam Westfriesland	Algemeen bestuur	Mogelijkheid beëindigen van dienstverleningsovereenkomst SSC DeSom door WerkSaam Westfriesland.	Accepteren	€ 600.000	Onwaarschijnlijk (0 tot 5%)	€ 27.000
Beëindigen van contracten met onze leveranciers	Directie	Het eventueel beëindigen van contracten met onze leveranciers (bijvoorbeeld door faillissement of door gewijzigde omstandigheden of wet- en regelgeving) kan een risico voor continuïteit en veiligheid veroorzaken.	Accepteren	€ 400.000	Mogelijk (5 tot 10%)	€ 25.000
Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel	Directie	Vervangende (externe) capaciteit zal (langdurig) moeten worden ingehuurd.	Reduceren	€ 50.000	Mogelijk (5 tot 20%)	€ 10.000
Totaal						**€ 173.750**

Toelichting beheersmaatregelen

De risico-eigenaar speelt een belangrijke rol in het bepalen van c.q. adviseren over de maatregelen die genomen moeten worden. Hierbij is er keuze uit de volgende strategieën:

- **Accepteren:** Bij acceptatie zal de eventuele financiële schade volledig door de weerstandscapaciteit moeten worden afgedekt;
- **Reduceren:** Omgaan met een risico vereist aanpassing van bijvoorbeeld de organisatie, procedures, systemen en organisatiecultuur;
- **Elimineren:** Dit houdt in dat het beleid waardoor een risico ontstaat, wordt beëindigd, op een andere manier wordt vormgegeven of geen beleid gestart wordt dat een risico met zich meebrengt;
- **Overdragen/verzekeren:** Dit kan door het beleid dat een risico met zich meebrengt, uit te laten voeren door een andere betrokken partij, die daarbij ook de financiële risico's overneemt of door het afsluiten van een verzekering.

Kengetallen

Om de financiële positie inzichtelijk te maken schrijft het Rijk een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen voor. Deze vijf kengetallen worden hierna uitgewerkt.

		Verloop van de kengetallen					
	Kengetallen:	Verslag 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
1a.	Netto schuldquote	13%	8%	0%	-1%	-1%	-1%
1b.	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	13%	8%	0%	-1%	-1%	-1%
2.	Solvabiliteitsratio	1%	1%	1%	1%	1%	1%
3.	Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%
4.	Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5.	Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting kengetallen:

1. De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Als kritische grens wordt 100% aangehouden (bron: VNG). SSC DeSom zit hier in 2026 naar verwachting ruim onder;
2. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de SSC DeSom in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Het eigen vermogen is verhoudingsgewijs klein. De investeringen worden voor een groot deel dus gefinancierd met vreemd vermogen;
3. Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeenschappelijke regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

Structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo

Presentatie van het structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo (bedragen x € 1.000)	Verslag 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Saldo baten en lasten	-64	-	-	-	-	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-63	-	-	-	-	-
Begrotings- of jaarrekeningsaldo	-127	-	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-127	-	-	-	-	-
Structureel begrotings- of jaarrekeningsaldo	-	-	-	-	-	-

3.2 Paragraaf financiering

SSC DeSom hanteert haar eigen treasurybeleid. Het treasurystatuut is in 2017 vastgesteld en sindsdien niet gewijzigd.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet begrenst kort lenen voor de decentrale overheden tot een bepaald percentage van hun begrotingstotaal. De kasgeldlimiet voor SSC DeSom is 8,2% en zal in 2026 niet worden overschreden.

Renterisiconorm

De renterisiconorm geeft het renterisico op de langere termijn weer. Hieronder vallen alle leningen met een rente typische looptijd vanaf 1 jaar. Het doel is op deze wijze spreiding te krijgen in de rente typische looptijden in de leningenportefeuille waardoor een verandering in de rente vertraagd doorwerkt op de rentelasten in de administratie. In een jaar mogen de herfinancieringen als gevolg van aflossingen en de renteherzieningsmomenten gezamenlijk niet meer dan 20% van het begrotingstotaal per 1 januari bedragen, met een minimumbedrag van € 2.500.000. In 2026 wordt dit bedrag niet overschreden.

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het Centraal Bureau voor de Statistiek.

EMU-saldo Begroting 2026:

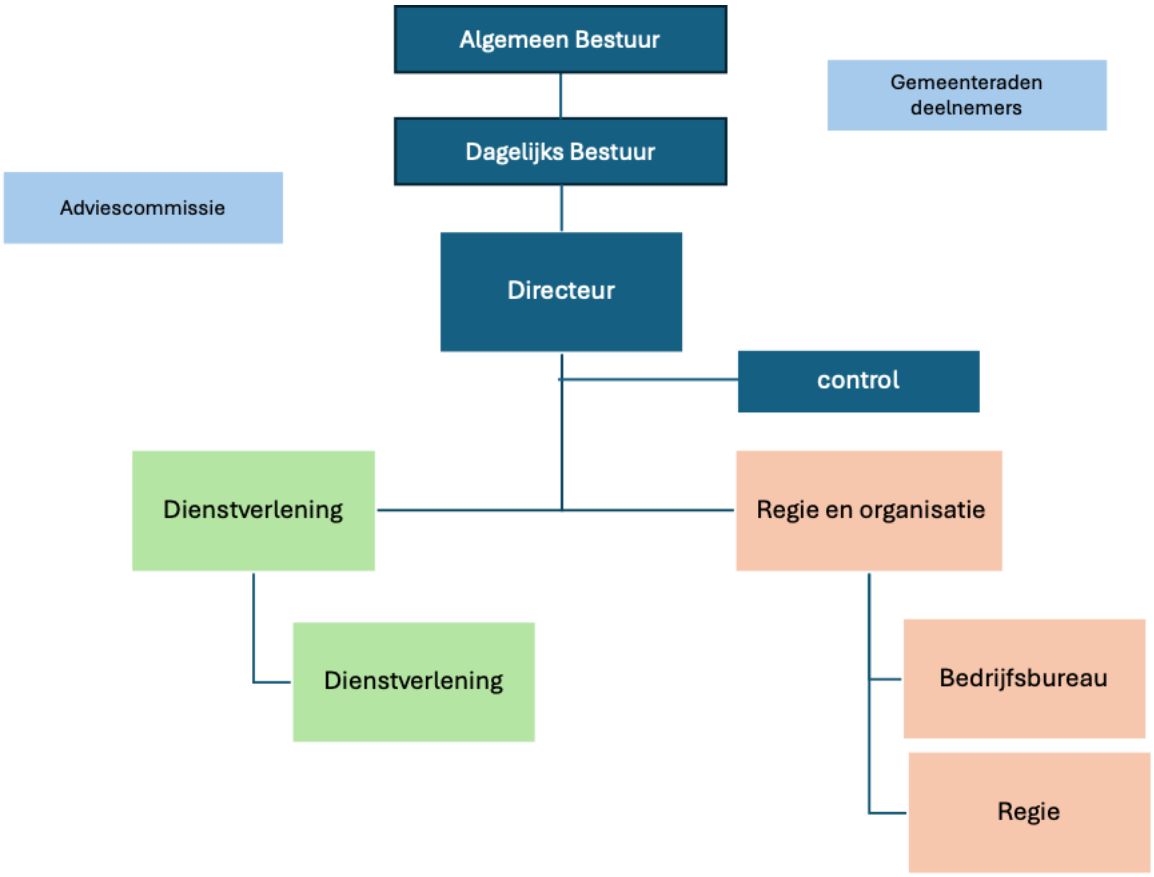
	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Verslag 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1.	Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-64	0	0
2.	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	-715	-653	-778
3.	Bruto dotaties aan de balanspost Voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	6	0
4.	Investeringen in (im)materiële vaste activa, die op de balans worden geactiveerd	76	0	0
5.	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0	0
6.	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord	0	0	0
7.	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., die niet op de exploitatie staan	0	0	0
8.	Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0
9.	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0
10.	Lasten in verband met transacties met derden, die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0	0
11.	De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**-703**	**-647**	**-778**

3.3 Paragraaf bedrijfsvoering

Ondersteuning van de bedrijfsvoering door de deelnemende gemeenten
Sinds 1 januari 2023 beheert SSC DeSom zelf de personeels- en salarisadministratie via AFAS en partner Simplex. De samenwerking met de gemeente Medemblik voor HRM, personeel- en salarisadministratie is beëindigd, evenals eerdere ondersteuning op het gebied van financiën, communicatie en juridische zaken. Hierdoor is SSC DeSom nu zelfvoorzienend in (ondersteunende) bedrijfsprocessen met uitzondering van facilitaire dienstverlening, die geregeld is via een overeenkomst met de gemeente Medemblik. Het pand wordt eveneens gehuurd van de gemeente Medemblik.

Organisatiestructuur
De besturing van SSC DeSom is in onderstaande afbeelding ingericht vanuit de positie van SSC DeSom als gemeenschappelijke regeling.

Schets van de verwachte organisatiestructuur SSC DeSom 2026



3.4 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

In dit kader is SSC DeSom voornemens om in aanloop naar de bestuursvergaderingen van 2026 alle agendastukken van het Algemeen Bestuur tijdelijk op de website van SSC DeSom te publiceren.

Daarnaast heeft SSC DeSom in 2024 de verplichte Woo-index ingevuld, waarbij het Kennis- en Exploitatiecentrum Officiële Overheidspublicaties (KOOP) heeft bevestigd dat SSC DeSom voldoet aan de aangescherpte verplichtingen per 1 november 2024.

4. ONTWIKKELINGEN

4.1 Inleiding

Het jaar 2026 is het eerste jaar van DeSom 2.0, dit betekent dat de dienstverlening is vernieuwd om beter aan te sluiten op de vraag van deelnemers en afnemer WerkSaam Westfriesland. Begin 2026 moet DeSom 2.0 in basis gereed zijn voor het leveren van de overeengekomen DeSom 2.0 dienstverlening. Voor SSC DeSom en ook voor deelnemers en afnemer een belangrijke mijlpaal waar de afgelopen anderhalf jaar in gezamenlijkheid hard is aan gewerkt.

In basis gereed betekent ook dat in het eerste jaar, 2026, nog doorgewerkt wordt aan het veranderingsproces naar DeSom 2.0. Op de tweewekelijkse ‘bouwdagen’ worden met de deelnemers en afnemer de benodigde stappen in gezamenlijkheid afgestemd.

In paragraaf 4.6 zijn de overige ontwikkelingen voor 2026 benoemd en aansluitend in paragraaf 4.7 de door de SSC DeSom gehanteerde uitgangspunten. Als laatste bevat dit hoofdstuk nog een risicoparagraaf.

4.2 Start basisdienstverlening DeSom 2.0

In 2026 treedt de nieuwe basisdienstverlening in werking die is beschreven in het transitieplan DeSom 2.0. Deze bevat een complete ICT-inrichting voor toegangsbeheer, digitale werkplek en devices, kantoorautomatisering en applicatieportaal, connectiviteit, beveiliging, services en regie.

De Producten- en dienstencatalogus (PDC) definieert en specificeert de basisdienstverlening brons die SSC DeSom vanaf 1 januari 2026 levert aan deelnemers en afnemer. Binnen de basisdienstverlening brons is afgesproken geen differentiatie mogelijk te maken; de standaard inrichting is gebaseerd op het principe dat deze inrichting voor alle deelnemers en afnemer nodig is. Wel kunnen desgewenst additionele diensten zilver en goud worden afgenomen.

Deze basisdienstverlening is een uitwerking van hetgeen is gedefinieerd in het rapport ‘Stip op de Horizon’. Welke producten en diensten deel uitmaken van de basisdienstverlening brons bepalen deelnemers en afnemer gezamenlijk, in consensus. Met de basisdienstverlening ontzorgt SSC DeSom de deelnemers en afnemer. SSC DeSom draagt zorg voor een kostenefficiënte inrichting van de basisdienstverlening. In te zetten ICT-middelen worden getoetst op proportionaliteit en impact op kosten. Daarbij geldt; alles wat ingezet wordt, dient te worden beheerd en onderhouden. SSC DeSom maakt keuzes voor de inzet van ICT-middelen op basis van een integrale meerjaren kostprijsberekening. Voor SSC DeSom geldt dat de basisdienstverlening kostendekkend moet zijn. Alleen de kosten voor de basisdienstverlening brons maken deel uit van de begroting van SSC DeSom. De overige diensten zijn op basis van opdrachtverstrekking (offerte en/of abonnement).

4.3 Start hostingsdienstverlening DeSom 2.0

In 2026 moet SSC DeSom de huidige datacenters verlaten, omdat de beheercontracten met SLTN aflopen. Omdat deelnemers niet meer willen investeren in infrastructuur is in 2025 een nieuw datacenterconcept op basis van Cloud-dienstverlening ontworpen. Deels is dit nodig voor het kunnen leveren van de basisdienstverlening, dit deel zit uiteraard opgenomen in de basisdienstverlening. Maar er is ook een hostingsplatform nodig waar deelnemers en afnemer applicaties kunnen onderbrengen voor applicatieservices. SSC DeSom richt dit hostingsplatform eind 2025 al in, waarna een migratie nodig is. Het hostingsplatform biedt goede mogelijkheden voor op- en afschalen van diensten door deelnemers en afnemer. Verwachting is dat hostingdiensten stap voor stap afnemen voor SSC DeSom. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de SaaS-strategieën van de deelnemers. Zij brengen applicaties over naar Cloud-omgevingen van softwareleveranciers, dikwijls gedwongen doordat applicaties alleen nog als SaaS beschikbaar

zijn bij leveranciers. Daarnaast zien we dat nieuwe, innovatieve applicaties die passen in de gemeentelijke services architectuur (Common Ground) per definitie als Cloud-dienst worden aangeboden. Gelijktijdig geldt dat lang niet alle applicaties uiteindelijk als SaaS beschikbaar komen. Er zijn legio voorbeelden waar verSaasing niet voor de hand ligt. Daar kunnen technische redenen voor zijn (grote bestanden zoals Geo-toepassingen; embedded applicaties voor de bediening van smartboard) of commerciële (leverancier doet de investering niet die nodig is voor SaaS). Er zal kortom de komende jaren een hybride inrichting nodig zijn. Aanname is dat in de jaren na 2026, het totaal aantal door SSC DeSom te hosten applicaties stapsgewijs afneemt met initieel 15% tot 25% per jaar. Op moment van opstellen van deze begroting worden de applicaties van de deelnemers en afnemer geïnventariseerd, zodat hiervoor offertes kunnen worden opgesteld.

4.4 Start nieuwe wijze van financiering

De nieuwe wijze van financiering is ingericht conform de financiële uitgangspunten voor DeSom 2.0. De begroting van SSC DeSom is gebaseerd op het leveren van de gedefinieerde basisdienstverlening (niveau 1 brons). De andere diensten, te weten optionele zilver en gouden basisdiensten, hostingsdiensten (niveau 2) en individueel maatwerk (niveau 3) blijft buiten de begroting; dit zijn immers één op één overeenkomsten met individuele deelnemers of afnemer.

Basisdienstverlening wordt verrekend met deelnemers en afnemer via een door SSC DeSom vast te stellen prijs per identity; transparant en rechtvaardig. De definitie van identity is een beschikbaar account voor een eindgebruiker. In de prijs per identity zijn alle kosten die SSC DeSom maakt voor het kunnen leveren van de basisdienstverlening opgenomen. In de Kaderbrief 2026 en Begroting 2026, die worden voorbereid ruim een jaar voor ingang van het begrotingsjaar, wordt het aantal identities per peildatum 1 november aangehouden. Voor de definitieve bijdrage voor iedere deelnemer en afnemer wordt de werkelijke stand op 1 september voorafgaand aan het begrotingsjaar gebruikt als grondslag voor de berekening van de bijdrage, omdat die aantallen ook gelden voor het Microsoft contractjaar en van invloed zijn op de kosten. Gedurende het jaar worden de aantallen uiteraard gemonitord zodat eventuele extra groei van identities kan worden verrekend op basis van nacalculatie.

De afname van hostingsdiensten wordt bepaald op basis van de reële kostprijs voor hosting van de betreffende applicatie. SSC DeSom stelt hiertoe een overeenkomst op voor de duur van de periode van hosting. Deelnemers en afnemer betalen per applicatie die zij laten hosten, voor de periode dat SSC DeSom kosten maakt voor het hosten van de betreffende applicatie. Deze maken geen deel uit van de begroting van SSC DeSom. De afname van individueel maatwerk diensten gebeurt op basis van een offerte.

Aan de deelnemers en afnemer is gevraagd aan te geven welke additionele basisdiensten (zilver en goud) zij willen afnemen en binnenkort ontvangen zij hiervoor een offerte. Hetzelfde geldt voor de hostingsdiensten en het bekende bij deelnemers en afnemer in gebruik zijnde structurele maatwerk,

Belangrijk uitgangspunt van de nieuwe wijze van financiering is het principe van voorfinanciering, om met ingang van begrotingsjaar 2026, dure kasgeldleningen zoveel mogelijk te voorkomen. Deelnemers en afnemer ontvangen daarom aan het begin van begrotingsjaar 2026 een factuur voor de basisdienstverlening 2026. Eventueel extra afname gedurende het jaar wordt periodiek als nacalculatie doorbelast. Hetzelfde geldt uiteraard ook voor de afgenomen extra dienstverlening, te weten optionele zilver en goud basisdiensten, hostingsdiensten (niveau 2) en individueel maatwerk (niveau 3). Bij opdrachtverstrekking volgt de factuur dus vooraf en eventueel meerwerk wordt op basis van nacalculatie verrekend.

Ook worden nieuwe investeringen zoveel mogelijk voorkomen. Het is de bedoeling om bestaande investeringen in 2026 vroegtijdig af te schrijven, omdat deze worden vervangen door Cloud-dienstverlening. De deelnemers ontvangen hiervoor een eenmalige afrekening naar rato van inwoneraantal.

Deze nieuwe werkwijze vraagt uiteraard een nieuwe inrichting van de financiële administratie van SSC DeSom, gericht op het precies kunnen toerekenen van kosten aan de verschillende dienstenniveaus.

4.5 Aantonen compliancy aan informatiebeveiligingsrichtlijnen

De diensten van SSC DeSom zijn gericht op het bevorderen, beheren en waarborgen van informatieveiligheid binnen de infrastructuur van overheidsorganisaties. Een veilige werkomgeving voor de eindgebruiker is één van de kernwaarden die SSC DeSom hanteert voor zijn ICT-inrichting. De aangeboden diensten voldoen aan de richtlijnen van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en zijn in overeenstemming met de eisen van de Cyberbeveiligingswet (Cbw), inclusief de NIS2-richtlijn. Daarbij wordt minimaal een volwassenheidsniveau van 3 (voldoende) nagestreefd om te waarborgen dat beveiligingsmaatregelen effectief en structureel worden toegepast. Daarnaast levert SSC DeSom diensten welke voldoen aan de ISO27001 Annex A normen en aan ISAE 3402. SSC DeSom toont compliance aan door het overleggen van relevante certificaten en implementeert de aanbevelingen uit audits om de ISO compliancy te waarborgen. Toetsing en rapportage gebeurt door externe auditors. Beoordeling van de auditresultaten verloopt via de vastgestelde procedures en governance. Deze werkwijze om compliance van de dienstverlening van SSC DeSom aan te tonen geldt ook voor de externe audits van de deelnemers en afnemer (bijvoorbeeld accountantscontroles en ENSIA). De Chief Information Security Officer (CISO) van SSC DeSom rapporteert over beveiligingsincidenten aan de CISO's van de deelnemende partijen en, na hun advies, aan het bestuur.

4.6 Overige ontwikkelingen in 2026

De kaderbrieven en daarmee de begrotingen van SSC DeSom zijn afgelopen jaren (tot en met 2023) beleidsarm opgesteld. Vanaf het begrotingsjaar 2024 wordt de kaderbrief op verzoek van het Algemeen Bestuur niet meer beleidsarm opgesteld. Dit is ook het nadrukkelijke verzoek van het team Financieel toezicht van de provincie Noord-Holland. Daarmee wordt tevens tegemoetgekomen aan de wens van verschillende gemeenteraden binnen het samenwerkingsverband. Er zijn drie belangrijke ontwikkelingen; 1) innovaties, 2) werkplek van de toekomst en 3) informatieveiligheid.

Innovaties. Technologie verandert razendsnel en met disruptieve effecten. Door die vernieuwing ontstaan er nieuwe mogelijkheden voor deelnemers en afnemer, en kan SSC DeSom de technische inrichting bieden om deze mogelijkheden te benutten. Belangrijke relevante ontwikkelingen:

- **Artificial Intelligence (AI).** SSC DeSom ziet dat de leveranciers (o.a. Microsoft) steeds meer AI-oplossingen inzetten. AI maakt het mogelijk complexe informatietaken te automatiseren;
- **Datagedreven werken.** Data uit interne en externe bronnen wordt benut om inzicht te geven in beleidseffecten, kwaliteit van de uitvoering, kosten en baten en dergelijke;
- **Robotisering en automatisering.** Steeds meer werk (met name routinematig werk) wordt vervangen door robots die taken van medewerkers overnemen. Automatisering leidt tot dezelfde tendens; met name alternatief werk wordt overgenomen. Robotisering gaat vooral over zwaar werk, automatisering over routinematig werk;
- **Internetapplicatie architectuur.** Applicaties worden ontwikkeld om te werken in een internetservices omgeving; een soort 'apps' waarin kleine functies vervat zijn. Deze ontwikkeling ligt ook ten grondslag aan Common Ground.

SSC DeSom kan voor deze ontwikkelingen passende technische condities scheppen voor deelnemers en afnemer. Dit wordt in aanleg vormgegeven via de individuele flexibele diensten (maatwerk).

Werkplek van de toekomst. De nieuwe veilige digitale werkplek (zero footprint) stelt gebruikers in staat om steeds meer plaats- en tijdonafhankelijk, maar vooral veilig hun werk te kunnen doen. Daarbij willen gebruikers digitaal samenwerken, en daarbij rechtstreeks toegang hebben tot relevante informatie op momenten dat ze die nodig hebben, zonder dat ze daarbij beveiligingsrisico's lopen. De werkplek van de toekomst wordt ingevuld met Microsoft 365 technologie. Bij de inzet van deze technologie zet SSC DeSom op de eerste plaats in op een veilige werkplek, in lijn met de afgesproken architectuurprincipes. Het is de bedoeling dat in 2025 deze nieuwe werkplek bij alle deelnemers en afnemer wordt geïmplementeerd en

dat deze daarna goed wordt onderhouden en doorontwikkeld.

Informatieveiligheid. Nieuwe wet- en regelgeving (NIS2) moet helpen in de strijd tegen cybercriminaliteit. Deze criminaliteit neemt toe, en het dreigingsniveau daarmee ook. Het monitoren, analyseren en nemen van maatregelen om de informatieveiligheid van de regionale infrastructuur en de diensten waar SSC DeSom verantwoordelijk voor is, zo goed mogelijk te garanderen. Dit is een continue taak en zorg voor SSC DeSom. Afgelopen jaren werkte SSC DeSom aan het Uitvoeringsplan informatiebeveiliging 2024-2025 (UIB). We gaan ervan uit dat alle doelstellingen uit dit plan in 2026 zijn gerealiseerd. In 2025 zal SSC DeSom samen met de CISO's van de deelnemers beoordelen welke nieuwe prioriteiten aangepakt dienen te worden.

4.7 Uitgangspunten nieuw beleid

Om de ontwikkelingen te vertalen in plannen hanteren we de volgende uitgangspunten:

- SSC DeSom als ICT-bedrijf van de gemeenten beweegt mee met de generieke ICT-ontwikkeling waarin steeds meer hardware functionaliteit en applicaties als online (Cloud) dienst worden afgenomen en streeft op termijn naar afbouw van de eigen/lokale infrastructuur. De deelnemers voorzien namelijk een geleidelijke overgang richting de Cloud voor wat betreft hun applicaties;
- Onze ICT-infrastructuur en de ICT-beheerorganisatie ontwikkelen we verder richting een hybride Cloud-architectuur. De Cloud-basisinfrastructuur, de technische Cloud Roadmap van SSC DeSom is in 2025 geactualiseerd;
- We realiseren gezamenlijk een nieuwe digitale werkomgeving, die het 'nieuwe werken' optimaal kan ondersteunen. In 2025 is het werkplek concept geactualiseerd en wordt de nieuwe werkplek gerealiseerd. De deelnemers en afnemer hebben keuze uit de werkplek-typen, die in de Producten- en dienstencatalogus (PDC) zijn opgenomen;
- Continue versterking van de (informatie) beveiliging is noodzakelijk. Het veranderde cyberdreigingsniveau, nieuwe wet- en regelgeving en verdere Cloud-ontwikkelingen vragen meer inzet en andere beveiligingsmaatregelen;
- Aandacht voor veranderende I&A rollen als gevolg van ontwikkelingen. Transitie van een taakgerichte uitvoeringsorganisatie naar ook een meer proactieve advies- en regieorganisatie (die zowel een lokale als een Cloud-infrastructuur beheert);
- Ruimte voor innovatie. SSC DeSom moet niet afhankelijk zijn van de deelnemers om te bepalen wat er gaat gebeuren op het vakgebied. Het is onontbeerlijk dat de medewerkers van SSC DeSom, naast opleiding en training, tijd en ruimte krijgen voor ontwikkeling en het bijhouden van het vakgebied;
- Waar mogelijk wordt samengewerkt met ICT van de gemeente Hoorn.

4.8 Risicoparagraaf

In de kaderbrief zijn een aantal risico's benoemt die verband houden met de nieuwe ontwikkelingen. Deze zijn nog steeds actueel, dus deze worden ook vermeld in deze risicoparagraaf.

In het transitieplan DeSom 2.0 zijn risico's benoemd. Hier zijn maatregelen op geformuleerd, die voor een deel van de risico's voor oplossing of mitigatie hebben gezorgd. Onderstaande risico's zijn nog steeds actueel:

Risico 1- Tempo van besluitvorming over DeSom 2.0 veroorzaakt vertragingen in realisatie DeSom 2.0. Dit risico is opgetreden; impact is dat voor 2024 geplande inrichtingsactiviteiten doorschuiven naar 2025. Hiermee ontstaan twee nieuwe risico's:

Risico 1a- Frictiekosten kunnen toenemen doordat het langer duurt voordat activiteiten voor DeSom 2.0 gestart kunnen worden. Maatregel; dit risico accepteren.

Risico 1b- Risico op behalen doelen binnen planning neemt toe. Het niet halen van de geplande datum

voor DeSom 2.0 (januari 2026) en vervanging van de digitale werkplek (oktober 2025) heeft financiële gevolgen. Er is dan tijdelijke verlenging van contracten nodig die aflopen. De infrastructuurcontracten verlopen per april 2026 en de werkplekcontracten per 1 oktober 2025.
Maatregel; dit risico accepteren.

Risico 2- ICT-inkoopkosten (licenties, hardware) stijgen sterker dan inflatiecorrectie. Dit risico is opgetreden door hoge inflatie en wijzigingen in het licentiemodel van Microsoft 365 waardoor SSC DeSom andere, duurdere licenties (E5 in plaats van E3) moet afnemen. Maatregel is deze kostenverhoging mee te nemen in de meerjarenraming.

Risico 3- Mogelijke aanpassingen governance treden later in werking. Op dit moment onderzoekt het Algemeen Bestuur een passende governance voor SSC DeSom. De effecten voor SSC DeSom zijn nog onbekend. Onduidelijk is daarmee of hier hogere, of juist lagere kosten gemoeid zijn. In de begroting zijn wij van lagere governance inzet uitgegaan.

Risico 4- Overheadkosten en bedrijfsvoering kosten worden omgeslagen naar de verschillende niveaus van dienstverlening. De snelheid waarmee overhead en bedrijfsvoering op- en afgeschaald kunnen worden, is lager dan de op- en afschaling van dienstverlening zelf. Hierdoor kunnen meerkosten ontstaan voor deelnemers en afnemer. Maatregel; dit risico accepteren.

5. RECAPITULATIE BEGROTINGSWIJZIGINGEN

5.1 Structurele wijzigingen exploitatiekosten

Op dit moment zijn er geen andere, structurele wijzigingen van de exploitatiekosten voorzien dan de structurele wijzigingen, die in deze begroting zijn opgenomen. Dit betekent niet, dat er in het verdere verloop van begrotingsjaar 2026 geen structurele wijzigingen kunnen komen. Een aantal ontwikkelingen, die tot structurele wijzigingen kunnen leiden, worden o.a. benoemd in de risicoparagraaf van de Voorjaarsrapportage 2025 en deze begroting.

De gemeentelijke projecten, regionale projecten en extra werkzaamheden voor de deelnemende gemeenten en de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland, die niet onder de basisdienstverlening brons (en dus buiten de begroting) vallen, worden direct doorbelast aan de desbetreffende opdrachtgever.

5.2 Indexatie 2026

Voor indexatie van lonen en prijzen hanteren wij - conform de afspraken daarover - de regionale richtlijn met betrekking tot de gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord. In de richtlijn voor de begroting van 2026 is rekening gehouden met een te laag geraamde indexatie in de begroting van 2023, waardoor vanaf 2026 op loon een inhaalindexatie van +3,8% structureel en op prijs een inhaalindexatie van +5,4% structureel is toegepast. Verder geeft de richtlijn voor de reguliere indexatie op loon +3,4% en op prijs +2,6% aan.

Daarnaast is met ingang van de Begroting 2026 op het budget voor de aanschaf van licenties een reële prijsindexatie van 5% bovenop de reguliere prijsindexatie toegepast, omdat de inhaalindexatie van de Regietafel NHN achter loopt bij de inhaalindexatie, die leveranciers van licenties momenteel doorvoeren voor hun producten.

6. FINANCIËLE BEGROTING

6.1 Uitgangspunten bij de begroting

Algemeen

Met de Kaderbrief 2026, die voor zienswijzen naar de deelnemende gemeenteraden is gestuurd, bent u geïnformeerd over de financiële kaders voor het begrotingsjaar 2026. Naar aanleiding hiervan hebben de gemeenteraden vervolgens unaniem de Kaderbrief 2026 van een positieve zienswijze voorzien. Door de gemeenteraden is geen ombuigingstaakstelling aan SSC DeSom opgelegd.

De Begroting 2026 is dus opgesteld conform de Kaderbrief 2026, aangevuld met de volgende twee budgetten:

- Kosten buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware ad. € 778.000 (stond apart vermeld in de Kaderbrief 2026);
- Kosten inzake de Veranderopgave DeSom 2.0 ad. € 462.000 (besluit Algemeen Bestuur van 18 december 2024).

Met ingang van de Begroting 2026 van SSC DeSom zijn **uitsluitend** in de begroting de geraamde kosten van de basisdienstverlening brons opgenomen:

- Inrichting van standaard werkplekken bij de deelnemende gemeenten en bij gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland;
- Licenties van daarbij behorende applicaties (dus **niet** licenties van organisatie-specifieke applicaties zoals basisadministraties, zaaksystemen, financiële pakketten en dergelijke);
- Ondersteuning van de standaard werkplekken en de daarbij behorende licenties.

In deze begroting zijn dus niet opgenomen de kosten van producten en projecten, die geheel en onverkort met de opdrachtgevers worden verrekend.

Financieel

De Begroting 2026 is opgesteld met de volgende uitgangspunten:

- De deelnemende gemeenten zijn Drechterland, Enkhuizen, Stede Broec, Opmeer, Medemblik, Koggenland en de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland;
- Basis voor de Begroting 2026 zijn de structurele budgetten in 2025 en het gestelde in de Veranderopgave DeSom 2.0;
- Er is een inflatiecorrectie van +7,2% toegepast op loon en op prijs van +8,0% conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord. Deze inflatiecorrectie is vervolgens opgesplitst in een structurele inhaalindexatie op loon van +3,8% en op prijs van +5,4% in 2026 en een reguliere indexatie op loon van +3,4% en op prijs van +2,6% in 2026 en in de meerjarenraming;

Toerekening aan deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland

De bijdrage van de deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland wordt gebaseerd op het aantal identities per overeengekomen peildatum.

6.2 Overzicht van baten en lasten conform op basis van kostensoorten

Product	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026 (exclusief indexatie)	Begroting 2026 (inclusief indexatie)	Begroting 2027 (inclusief indexatie)	Begroting 2028 (inclusief indexatie)	Begroting 2029 (inclusief indexatie)
Lasten							
Infrastructuur en werkplekken							
Afschrijvingen	715.000	664.600					
Kosten buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware			778.000	778.000			
Licenties	1.531.000	1.542.700	1.542.700	1.666.100	1.709.400	1.753.800	1.799.400
Aanpassing licentievoorwaarden Microsoft			1.500.000	1.539.000	1.579.000	1.620.100	1.662.200
Security-gerelateerde nieuwe licenties			150.000	153.900	157.900	162.000	166.200
Bijraming reële indexatie prijs (5%)			159.600	168.000	172.300	176.800	181.400
Audits inzake licenties	-	4.900	4.900	5.300	5.400	5.500	5.600
Verbruikskosten cloud	158.000	193.400	145.100	156.700	160.800	165.000	169.300
Huur SSC DeSom-servers bij Microsoft			106.000	108.800	111.600	114.500	117.500
Onderhoud (waarvan € 120.000 incidenteel in 2025)	377.000	429.900	232.400	251.000	257.500	264.200	271.100
Rente	5.000	27.900					
Organisatiekosten							
Salarissen	3.028.000	3.691.700	2.819.400	2.915.300	3.014.400	3.116.900	3.222.900
Personeelsgerelateerde budgetten	48.000	88.600	66.500	71.800	73.700	75.600	77.600
Inhuur derden	973.000	257.400	110.600	119.400	122.500	125.700	129.000
Informatiebeveiliging	410.000	302.800	227.100	245.300	251.700	258.200	264.900
Overige bedrijfskosten (waarvan € 428.000 incidenteel in 2025)	529.000	519.300	122.500	132.300	135.700	139.200	142.800
Veranderopgave DeSom 2.0 (besluit Algemeen Bestuur van 18 december 2024)			462.000	462.000	122.000		
Inkoop diensten bij gemeenten							
Huur kantoorruimte	258.000	268.500	201.400	217.500	223.200	229.000	235.000
Huur en energie serverruimten	10.000	10.300					
Inkoop diensten bij derden							
Huur verbindingen	147.000	166.800	125.100	135.100	138.600	142.200	145.900
Expressroute (€ 40.000 incidenteel in 2026)			30.000	30.800			
Huur datacenter (alleen 1e kwartaal 2026)	115.000	125.500	31.400	33.900			
Externe dienstverleningscontracten	237.000	275.900	206.900	223.500	229.300	235.300	241.400
Verwerking salarisadministratie	12.000	34.300	25.700	27.800	28.500	29.200	30.000
Onvoorzien	-	10.000	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	***8.553.000***	***8.614.500***	***9.054.800***	***9.449.000***	***8.501.000***	***8.620.700***	***8.869.700***
Baten							
Vaste bijdrage deelnemers	7.780.000	7.877.400					
Bijdrage WerkSaam Westfriesland	709.000	737.100					
Bijdrage buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware			778.000	778.000			
Bijdrage Veranderopgave DeSom 2.0			462.000	462.000	122.000		
Bijdrage basisdienstverlening brons deelnemers en afnemer			7.814.800	8.209.000	8.379.000	8.620.700	8.869.700
Totaal baten	***8.489.000***	***8.614.500***	***9.054.800***	***9.449.000***	***8.501.000***	***8.620.700***	***8.869.700***
Baten en lasten diverse dienstverlening	-	-	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	**-64.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Mutatie reserves	-63.000	-	-	-	-	-	-
Geraamd resultaat	**-127.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Overhead

De gehele begroting van SSC DeSom valt onder het taakveld Overhead. Wel dient inzichtelijk gemaakt te worden wat tot de ‘eigen overhead’ behoort. In onderstaand overzicht wordt de uitsplitsing gegeven.

Overhead 2026 Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Infrastructuur en werkplekken	2.781.000	2.835.500	4.826.800
Organisatiekosten	4.988.000	4.859.800	3.946.100
Inkoop diensten bij gemeenten	268.000	278.800	217.500
Inkoop diensten bij derden	511.000	602.500	451.100
Overige	-	10.000	7.500
Totaal	***8.548.000***	***8.586.600***	***9.449.000***

Vennootschapsbelasting (VPB)

Er wordt verwacht, dat er voor 2026 geen vennootschapsbelasting betaald hoeft te worden.

Bijdrage deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland

De begrote bijdrage voor 2026 is als volgt:

Overzicht bijdrage Begroting 2026 Gemeente / Gemeenschappelijke regeling	Bijdrage
SED	3.219.300
Opmeer	906.900
Medemblik	2.562.700
Koggenland	1.265.900
WerkSaam Westfriesland	1.494.200
Totaal	**9.449.000**

Verdere toelichtingen

Onvoorzien

Onvoorzien				
Omschrijving	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Onvoorzien	7.500	7.500	7.500	7.500
Totaal	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**

Afwijkingen tussen de Begroting 2025 en de Begroting 2026

In 2026:	Afschrijvingen	664.600	Voordeel
	Kosten buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware	778.000	Nadeel
	Licenties	123.400	Nadeel
	Aanpassing licentievoorwaarden Microsoft -> nieuw	1.539.000	Nadeel
	Security-gerelateerde nieuwe licenties -> nieuw	153.900	Nadeel
	Bijraming reële indexatie prijs (5%) -> nieuw	168.000	Nadeel
	Audits inzake licenties	400	Nadeel
	Verbruikskosten cloud	36.700	Voordeel
	Huur SSC DeSom-servers bij Microsoft -> nieuw	108.800	Nadeel
	Onderhoud	178.900	Voordeel
	Rente	27.900	Voordeel
	Salarissen	776.400	Voordeel
	Personeelsgerelateerde budgetten	16.800	Voordeel
	Inhuur derden	138.000	Voordeel
	Informatiebeveiliging	57.500	Voordeel
	Overige bedrijfskosten	387.000	Voordeel
	Veranderopgave DeSom 2.0 (besluit Algemeen Bestuur van 18 december 2024)	462.000	Nadeel
	Huur kantoorruimte	51.000	Voordeel
	Huur en energie serverruimten	10.300	Voordeel
	Huur verbindingen	31.700	Voordeel
	Expressroute -> nieuw	30.800	Nadeel
	Huur datacenter	91.600	Voordeel
	Externe dienstverleningscontracten	52.400	Voordeel
	Verwerking salarisadministratie	6.500	Voordeel
	Onvoorzien	2.500	Voordeel
	Bijdrage deelnemers en WerkSaam Westfriesland	834.500	Voordeel
	Totaal verschil van saldo baten en lasten	-	

Toelichting:

Met ingang van begrotingsjaar 2026 wordt de begroting opgesteld volgens de uitgangspunten van de Veranderopgave DeSom 2.0. Dit betekent concreet, dat een aantal budgetten qua bedrag ten opzichte van begrotingsjaar 2025 zijn herzien. Daarnaast zijn er nieuwe elementen aan budgetten toegevoegd.

Na vaststelling van de Begroting 2025 van SSC DeSom door het Algemeen Bestuur op 10 juli 2024 zijn de volgende besluiten van het Algemeen Bestuur van invloed op de samenstelling van de Begroting 2025 geweest:

- *Voorjaarsrapportage 2024, overheveling € 110.000 van budget Salarissen naar budget Inhuur derden en bijraming € 14.400 structurele kapitaallasten investering Uitbreiding dataopslag (Algemeen Bestuur 10 juli 2024);*
- *Veranderopgave DeSom 2.0, aframing € 72.000 incidenteel (Algemeen Bestuur 18 december 2024).*

6.3 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Reserves

In onderstaande tabel zijn de mutaties in de reserves weergegeven.

Ontwikkeling reserves 2026				
Omschrijving	**Boekwaarde 1-1-2026**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Boekwaarde 31-12-2026**
Algemene reserve	111.000	-	-	111.000
Bestemmingsreserve:				
Bestemmingsreserve Veranderopgave DeSom 2.0	-	-	-	-
Totaal	**111.000**	**-**	**-**	**111.000**

Conclusie is, dat er op dit moment geen structurele mutaties in de reserves zijn. Afhankelijk van de situatie kunnen er in begrotingsjaar 2026 wel incidentele mutaties in de reserves zijn zoals de bestemming van het Jaarresultaat 2025 (algemene reserve) en meer of minder kosten in enig begrotingsjaar in het kader van de Veranderopgave DeSom 2.0 (bestemmingsreserve). De bedragen van deze mutaties zijn echter nu nog niet te bepalen.

6.4 Financiële Meerjarenbegroting 2026-2029 op basis van kostensoorten

Product	Begroting 2026 (inclusief indexatie)	Begroting 2027 (inclusief indexatie)	Begroting 2028 (inclusief indexatie)	Begroting 2029 (inclusief indexatie)
Lasten				
Infrastructuur en werkplekken				
Afschrijvingen				
Kosten buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware	778.000			
Licenties	1.666.100	1.709.400	1.753.800	1.799.400
Aanpassing licentievoorwaarden Microsoft	1.539.000	1.579.000	1.620.100	1.662.200
Security-gerelateerde nieuwe licenties	153.900	157.900	162.000	166.200
Bijraming reële indexatie prijs (5%)	168.000	172.300	176.800	181.400
Audits inzake licenties	5.300	5.400	5.500	5.600
Verbruikskosten cloud	156.700	160.800	165.000	169.300
Huur SSC DeSom-servers bij Microsoft	108.800	111.600	114.500	117.500
Onderhoud (waarvan € 120.000 incidenteel in 2025)	251.000	257.500	264.200	271.100
Rente				
Organisatiekosten				
Salarissen	2.915.300	3.014.400	3.116.900	3.222.900
Personeelsgerelateerde budgetten	71.800	73.700	75.600	77.600
Inhuur derden	119.400	122.500	125.700	129.000
Informatiebeveiliging	245.300	251.700	258.200	264.900
Overige bedrijfskosten (waarvan € 428.000 incidenteel in 2025)	132.300	135.700	139.200	142.800
Veranderopgave DeSom 2.0 (besluit Algemeen Bestuur van 18 december 2024)	462.000	122.000		
Inkoop diensten bij gemeenten				
Huur kantoorruimte	217.500	223.200	229.000	235.000
Huur en energie serverruimten				
Inkoop diensten bij derden				
Huur verbindingen	135.100	138.600	142.200	145.900
Expressroute (€ 40.000 incidenteel in 2026)	30.800			
Huur datacenter (alleen 1e kwartaal 2026)	33.900			
Externe dienstverleningscontracten	223.500	229.300	235.300	241.400
Verwerking salarisadministratie	27.800	28.500	29.200	30.000
Onvoorzien	7.500	7.500	7.500	7.500
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Totaal lasten	***9.449.000***	***8.501.000***	***8.620.700***	***8.869.700***
Baten				
Vaste bijdrage deelnemers				
Bijdrage WerkSaam Westfriesland				
Bijdrage buitengebruikstelling van infrastructuur-hardware	778.000			
Bijdrage Veranderopgave DeSom 2.0	462.000	122.000		
Bijdrage basisdienstverlening brons deelnemers en afnemer	8.209.000	8.379.000	8.620.700	8.869.700
Totaal baten	***9.449.000***	***8.501.000***	***8.620.700***	***8.869.700***
Baten en lasten diverse dienstverlening	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**
Mutatie reserves	-	-	-	-
Geraamd resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**

6.5 Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2026

Begin- en eindbalans (bedragen x € 1.000)	1-1-2026	31-12-2026
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	778	0
Totaal vaste activa	**778**	**0**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.607	1.607
Liquide middelen	150	317
Overlopende activa	1.258	1.258
Totaal vlottende activa	**3.015**	**3.182**
Totaal activa	***3.793***	***3.182***
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen vermogen	47	47
Voorzieningen	6	-
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	648	43
Totaal vaste passiva	**701**	**90**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.952	2.952
Overlopende passiva	140	140
Totaal vlottende passiva	**3.092**	**3.092**
Totaal passiva	***3.793***	***3.182***

Bijlagen:

1. Bijdrage deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen 2026-2029
2. Stand en verloop van reserves 2026-2029
3. Overzicht baten en lasten per taakveld
4. Meerjarig geprognosticeerde balans

Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen 2026-2029

Gemeente / Gemeenschappelijke regeling	Aantal inwoners conform vastgestelde Begroting 2025	Bijdrage 2026 buitengebruik-stelling van infrastructuur-hardware	Bijdrage 2026 Veranderopgave DeSom 2.0	Aantal identitys per peildatum van 1 november 2024	Bijdrage 2026 basisdienst-verlening brons	Totale bijdrage 2026	Totale bijdrage 2027	Totale bijdrage 2028	Totale bijdrage 2029
Drechterland	20.498								
Enkhuizen	18.901								
Stede broec	22.216								
Totaal SED	61.615	334.200	198.500	721	2.686.600	3.219.300	2.794.700	2.821.400	2.902.900
Opmeer	12.222	66.300	39.400	215	801.200	906.900	828.100	841.300	865.600
Medemblik	46.005	249.600	148.100	581	2.165.000	2.562.700	2.248.900	2.273.500	2.339.200
Koggenland	23.580	127.900	76.000	285	1.062.000	1.265.900	1.104.100	1.115.300	1.147.500
WerkSaam Westfriesland	-	-	-	401	1.494.200	1.494.200	1.525.200	1.569.200	1.614.500
Totaal	143.422	778.000	462.000	2.203	8.209.000	9.449.000	8.501.000	8.620.700	8.869.700

Bijlage 2: Stand en verloop van reserves 2026-2029

Ontwikkeling reserves 2026	Begroting 2026				Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Omschrijving	**Boekwaarde 1-1-2026**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Boekwaarde 31-12-2026**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Boekwaarde 31-12-2027**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Boekwaarde 31-12-2028**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Boekwaarde 31-12-2029**
Algemene reserve	111.000	-	-	111.000	-	-	111.000	-	-	111.000	-	-	111.000
Bestemmingsreserve:													
Bestemmingsreserve Veranderopgave DeSom 2.0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	**111.000**	**-**	**-**	**111.000**	**-**	**-**	**111.000**	**-**	**-**	**111.000**	**-**	**-**	**111.000**

Bijlage 3: Overzicht baten en lasten per taakveld

SSC DeSom heeft te maken met slechts 3 taakvelden; overhead, treasury en mutatie reserves. De volledige begroting valt onder het taakveld Overhead. Wel dient inzichtelijk gemaakt te worden wat tot de 'eigen overhead' behoort. Het bedrag aan eigen overhead en de specificatie is opgenomen bij de toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Taakveldenlijst 2026		
	Lasten	**Baten**
0. Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead	9.449.000	
0.5 Treasury		9.449.000
0.10 Mutaties reserves		-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		-
Totaal	9.449.000	9.449.000

Bijlage 4: Meerjarig geprognosticeerde balans

Begin- en eindbalans (bedragen x € 1.000)	1-1-2026	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	778	0	0	0	0
Totaal vaste activa	**778**	**0**	**0**	**0**	**0**
Vlottende activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.607	1.607	1.607	1.607	1.607
Liquide middelen	150	317	274	274	274
Overlopende activa	1.258	1.258	1.258	1.258	1.258
Totaal vlottende activa	**3.015**	**3.182**	**3.139**	**3.139**	**3.139**
Totaal activa	***3.793***	***3.182***	***3.139***	***3.139***	***3.139***
PASSIVA					
Vaste passiva					
Eigen vermogen	47	47	47	47	47
Voorzieningen	6	-	-	-	-
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	648	43	-	-	-
Totaal vaste passiva	**701**	**90**	**47**	**47**	**47**
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.952	2.952	2.952	2.952	2.952
Overlopende passiva	140	140	140	140	140
Totaal vlottende passiva	**3.092**	**3.092**	**3.092**	**3.092**	**3.092**
Totaal passiva	***3.793***	***3.182***	***3.139***	***3.139***	***3.139***

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0004634
Zaaknummer	Z25000996
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Zorg & Welzijn
Onderwerp	Zienswijzen rekeningresultaat 2024 en begroting 2026 WerkSaam
Portefeuillehouder	Wethouder R.W. Tesselaar en wethouder H.P.J.M. ter Veen

Raadsvoorstel

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven op het rekeningresultaat 2024 en de begroting 2026 van WerkSaam Westfriesland. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan WerkSaam bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 76.000.

Inleiding

Op 11 april 2025 heeft WerkSaam Westfriesland de jaarstukken 2024 en de conceptbegroting 2026 toegestuurd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om over het rekeningresultaat 2024 en de begroting 2026 een oordeel (zienswijze) te geven.

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat 2024 van WerkSaam Westfriesland.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van WerkSaam Westfriesland met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor Opmeer van € 76.000.

Argumenten

1.1 Positief resultaat en incidentele vrijval van reserves

Het rekeningresultaat is onderdeel van de Jaarrekening. De jaarrekening is door een externe accountant gecontroleerd en voorzien van een goedgekeurde controleverklaring. Er is voor WerkSaam in 2024 een positief resultaat (€ 1.875.000). Als extra gevolg van het 7% bezuinigingsscenario is er incidenteel een miljoen euro voor de gemeenten vrijgevallen in de jaarrekening 2024 van WerkSaam. Daarnaast was het nodig voor het project 'WerkSaam 2028' om een tijdelijke bestemmingsreserve 'toekomstbestendige infrastructuur' te vormen.

2.1 De gemeenteraad gaf in februari een positieve zienswijze op Kadernota 2026

De Kadernota van WerkSaam is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting van WerkSaam. Uw raad heeft op 13 februari 2025 een positieve zienswijze afgegeven over de Kadernota 2026 van WerkSaam. Hierbij werd al een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan WerkSaam van € 76.000 benoemd. WerkSaam ontving van alle zeven gemeenten een positieve zienswijze (zie bijlage 4).

2.2 De begroting voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de begroting getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De begroting 2026 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste conclusies zijn:

- De begroting is sluitend en er is voldoende buffer voor risico's.
- Het bezuinigingsscenario van 7% is verwerkt.
- WerkSaam heeft zes risico's zijn benoemd. Van de helft is sprake van een kleine kans dat hiervoor een bijdrage vanuit de reserve nodig is. Bij drie ontwikkelingen verwacht WerkSaam een grotere

kans; dat de Westfriese gemeenten niet meer dan het vastgestelde normbedrag aan opdrachten gaan verstrekken aan WerkSaam, de ontwikkelingen in de participatiegelden van het gemeentefonds en rijksuitkering.
- De ambities en doelen die WerkSaam opstelt, sluiten aan bij het vigerende beleidsplan 2022-2025 van WerkSaam. WerkSaam ontwikkelt momenteel een nieuw beleidsplan. Ook de landelijke (wettelijke) ontwikkelingen worden benoemd.

Kanttekeningen

1.1 Nog onduidelijkheid over bijdrage aan DeSom

De uiteindelijke hoogte van de bijdrage aan DeSom naar aanleiding van de wijziging in de bekostiging naar een verdeling naar het aantal users is nog niet bekend. De uiteindelijke hoogte van de bijdrage aan ssc DeSom hangt onder andere af van het aantal User-id's en zal in september 2025 worden bepaald. Daarnaast zijn er momenteel nog steeds overleggen gaande tussen WerkSaam en DeSom. In de begroting 2026 van WerkSaam is hetzelfde bedrag opgenomen als in de Kadernota 2026 van WerkSaam.

Beoogd maatschappelijk effect

Een goed functionerende gemeenschappelijke regeling met beheersbare financiën, goede dienstverlening aan inwoners en duurzame uitstroom naar werk.

Wettelijk kader

Participatiewet
Beleidsplan Participatiewet 2022-2025 WerkSaam Westfriesland 'Meedoen telt!'[1]
Wet Gemeenschappelijke Regelingen
Gemeenschappelijke Regeling WerkSaam Westfriesland[2]

Participatie

Niet van toepassing voor dit besluit.

Communicatie

Nadat de gemeenteraad heeft besloten over de zienswijzen wordt WerkSaam hiervan op de hoogte gebracht. Na vaststelling van de jaarstukken 2024 en begroting 2026 door het Algemeen Bestuur informeert WerkSaam de gemeenteraad over alle ingebrachte zienswijzen.

[1] https://lokaleregelgeving.overheid.nl/CVDR669780
[2] https://lokaleregelgeving.overheid.nl/CVDR385771/1

Financiën

Resultaatbestemming uit de jaarrekening 2024

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer
Niet van toepassing

Incidentele financiële effecten voor Opmeer

- De kosten van de uitkeringen worden jaarlijks afgerekend met WerkSaam op basis van realisatie. Ter compensatie van meerjarige tekorten groter dan 7,5% van dit BUIG-budget[3] voorziet de Participatiewet in een vangnetuitkering. Voor 2024 is er in Opmeer (net als over 2023) sprake van een tekort op het BUIG-budget. We komen dit jaar echter niet in aanmerking voor een uitkering uit de vangnetregeling, omdat het tekort onder de grens van 7,5% blijft.
- Als het Algemeen Bestuur instemt met het voorstel voor de resultaatbestemming, wordt (conform de verdeelsleutel) aan Opmeer ongeveer € 67.000 uitgekeerd. Dit wordt als een nog te ontvangen bedrag opgenomen in de jaarrekening 2024 van Opmeer.

Begroting 2026

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer
De gemeentelijke bijdrage voor Opmeer is vanaf 2025 € 463.000. In de Kadernota 2026 van WerkSaam stond al vermeld dat de structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan WerkSaam vanaf 2026 voor Opmeer ongeveer € 76.000 hoger zal worden. Dit ontstaat met name door de jaarlijkse indexatie volgens afspraak (FUGR: 7,44% = € 50.000), de extra bijdrage aan DeSom (€ 54.000) en de bezuinigingsmaatregelen (-€ 26.000) Hiermee komt de algemene bijdrage op € 538.000.

Incidentele financiële effecten voor Opmeer
Er zijn geen incidentele financiële effecten.

Uitvoering

Het algemeen bestuur van WerkSaam behandelt de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 in de vergadering van juli 2025.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2024 WerkSaam
2. Controleverklaring bij jaarrekening 2024 WerkSaam
3. Conceptbegroting 2026 WerkSaam
4. Brief WerkSaam Zienswijzen op Kadernota 2026

[3] BUIG staat voor Gebundelde Uitkering.

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 29 april 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat 2024 van WerkSaam Westfriesland.
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van WerkSaam Westfriesland met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor Opmeer van € 76.000.

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

Jaarstukken 2024

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 10 april 2024 kenmerk
312018005.25.195

ValidSigned door A. Booij RA
op 10-04-2025

Inhoudsopgave

Inleiding....3

Samenvatting....4

Jaarverslag....5

Programmaverantwoording....6

Programma Arbeid....6

Programma Inkomensregelingen....11

Programma Plus, extra en overige taken....13

Programma Bedrijfsvoering....16

De paragrafen....19

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien....19

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing....19

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen....22

Paragraaf financiering....23

Paragraaf bedrijfsvoering....24

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)....26

Paragraaf verbonden partijen....27

Jaarrekening....29

Overzicht van baten en lasten....31

Toelichting op het overzicht van baten en lasten....31

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling....34

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording....35

Toelichting op de balans per 31 december 2024....36

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)....43

Rechtmatigheidsverantwoording....45

Verantwoordingsinformatie Sisa....46

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant....53

Vaststelling algemeen bestuur....54

Bijlagen....56

Bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen....56

Bijlage 2. Verdeelsleutels....57

Bijlage 3. Overzicht per gemeente....58

Bijlage 4. KPI's 2024 en bronbestanden....59

Bijlage 5. Specificatie per gemeente....61

Inleiding

Geachte lezer,

Voor u ligt de 10e jaarrekening van WerkSaam Westfriesland. In 2024 realiseren wij wederom een positief resultaat, zowel op de BUIG (het budget voor uitkeringen en loonkostensubsidie) als op de bedrijfsvoering. Daar zijn we, in deze voor gemeenten financieel uitdagende tijd, best trots op.

Als we terugblikken op het jaar 2024, dan zijn er een aantal zaken die eruit springen. Zo roepen we al een aantal jaren dat de mensen die een beroep doen op de Participatiewet een steeds grotere afstand tot de arbeidsmarkt hebben. Dat is in 2024 alleen maar duidelijker geworden. De krappe arbeidsmarkt biedt kansen voor iedereen die kan en wil werken. Maar onze doelgroepen hebben meer ondersteuning en begeleiding nodig dan voorheen om een passende plek op de arbeidsmarkt te vinden en te houden. Ons cliëntenbestand is in 2024 licht gestegen en in het totaal zijn er iets minder mensen uitgestroomd naar werk, maar het lukt ons wel om de plaatsingen steeds duurzamer te laten zijn. De invoering van methodisch re-integreren heeft daar een belangrijke bijdrage aan geleverd. Die aanpak is in 2024 geëvalueerd en zal worden voortgezet. Ook de inzet van loonkostensubsidies en het creëren van beschut werken banen helpen om iedereen te laten meedoen op de arbeidsmarkt. Samen met de gemeenten geven we sinds 2022 uitvoering aan de nieuwe Wet Inburgering, waarbij het leren van de taal en kennis van de Nederlandse maatschappij, veel meer hand in hand gaan met het voorbereiden op werk, dan onder de oude wetgeving.

De financiële toekomst van onze leerwerkbedrijven is en blijft een uitdaging. In 2024 zijn we alle gemeenten langs geweest om de raden te informeren over de financiële gevolgen van de uitstroom van SW-medewerkers en de instroom van beschut medewerkers met een veel beperktere verdiencapaciteit. Gelukkig komt het Rijk alle sociaal ontwikkelbedrijven in Nederland hierin tegemoet, maar met het project ‘WerkSaam 2028’ wilde WerkSaam dat niet afwachten. Daarom is gekeken naar wat we zelf ook kunnen doen om de komende jaren positieve resultaten te blijven halen.

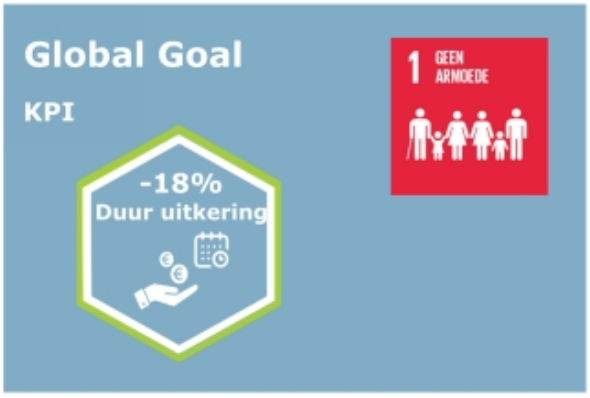
Tijdig vooruitkijken heeft ook geholpen bij het opstellen van de bezuinigingsscenario's die de gemeenten aan de Gemeenschappelijke Regelingen hebben gevraagd in verband met het ravijnjaar 2026. De scenario's hebben geen effect op de dienstverlening aan onze cliënten en medewerkers. En dat vinden we heel erg belangrijk. Wel ontstaan er uitdagingen voor WerkSaam om mogelijke extra kosten binnen de eigen begroting op te vangen, als zich in de toekomst toch financiële tegenvallers voordoen.

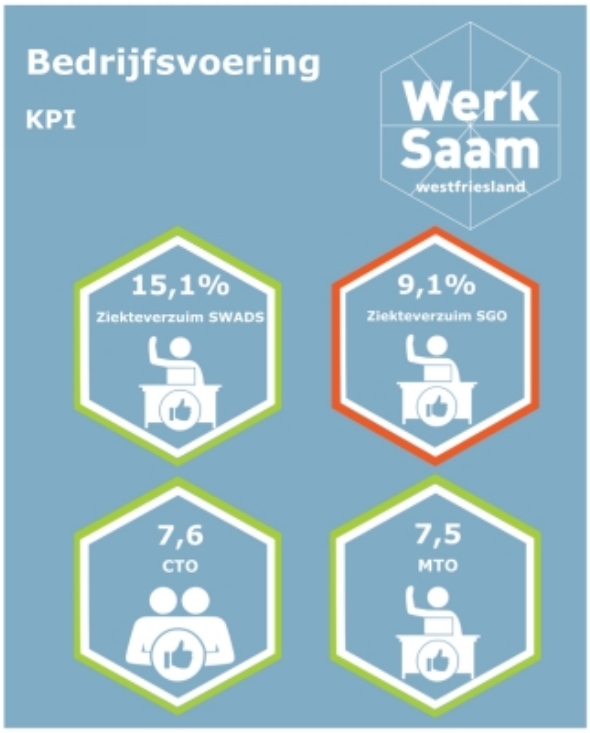
Verder is er in 2024 een en ander veranderd bij WerkSaam zelf. We hadden wisselingen in het bestuur en de organisatie is aangepast. In de organisatie en de werkprocessen is de cliënt nog centraler komen te staan. De organisatieaanpassing zorgde er ook voor dat de interne opvolging van de directeur mogelijk werd en dat de organisatie toekomstproof is en blijft innoveren. Want naast een feestje in verband met ons 10-jarige bestaan, staan er in 2025 een aantal wetswijzigingen en een nieuw beleidsplan op de agenda. Ook gaan we verder met het verkennen van de mogelijkheden van AI om onze coaches en consulenten te ondersteunen, waarbij de coaches en consulenten uiteraard blijven beslissen. Net als in 2024 blijven we inzetten op het verbeteren van de dienstverlening, want dat draagt bij aan waar WerkSaam voor staat: meedoen, voor iedereen!

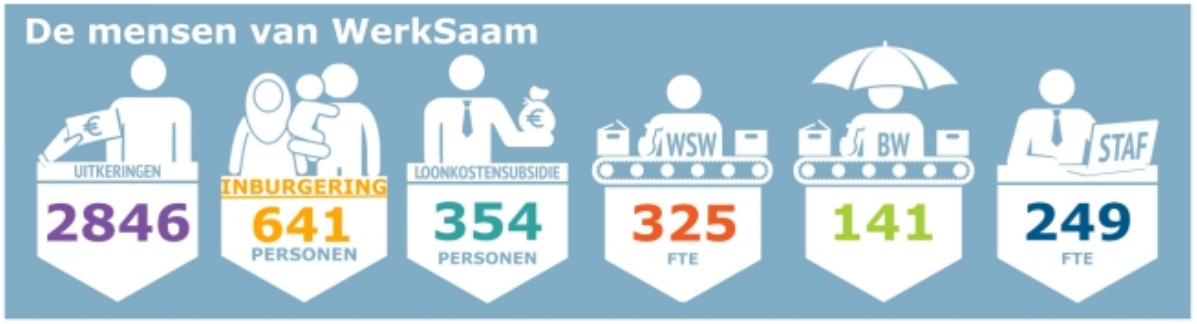
Namens het dagelijks bestuur,

Y.W. Nijsingh, voorzitter

Samenvatting







Financiën

	Arbeid	Inkomen	Plustaken	Bedrijfsvoering
Lasten	-16.193	-55.146	-1.770	-23.249
Bijdrage	20.755	58.149	0	0
Incidentele b&l	0	0	0	0
Baten	156	1.717	1.770	380
Toegevoegde waarde	0	0	0	6.536
Inzet reserves	-539	38	0	791
Gemeentelijke bijdrage	0	-4.720	0	13.201
	4.178	**38**	**0**	**-2.341**

Jaarverslag

Programmaverantwoording

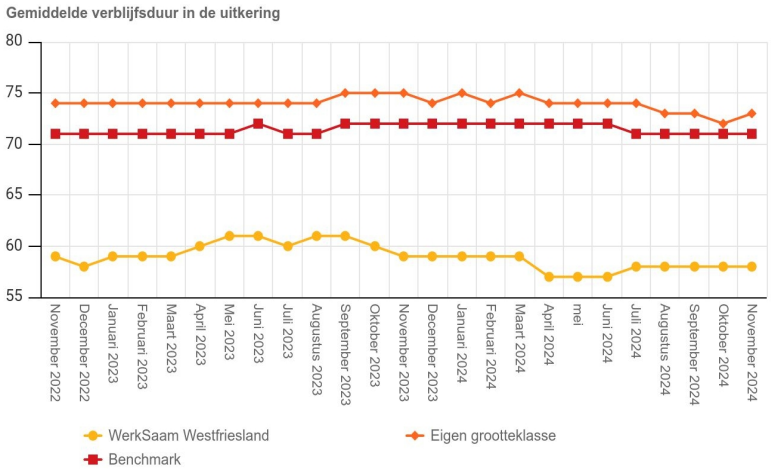
Programma Arbeid

Het programma arbeid gaat over participatie, re-integratie, de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en Beschut werk. De talenten van mensen en de wensen van de werkgever staan centraal. WerkSaam gaat uit van de eigen kracht van onze cliënten en medewerkers. Het doel van WerkSaam is voor deze cliënt passend werk te vinden en te behouden. Regulier werk waar dat kan, en beschut werken waar het moet.

Wat hebben we bereikt?

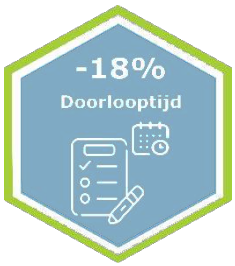
De gemiddelde verblijfsduur van cliënten in de uitkering is 13% lager dan de landelijke benchmark

Vanaf 2021 hebben wij methodisch re-integreren fasegewijs ingevoerd. Op basis van de ervaring die we daarmee opdoen, wordt de aanpak voor cliënten steeds beter. Een belangrijk onderdeel van de aanpak is de contactfrequentie, die steeds meer wordt afgestemd op de belemmeringen van cliënten. Deze verbetering zorgt voor steeds betere resultaten. Hoewel we zien dat de gemiddelde afstand tot de arbeidsmarkt groter wordt, lukt het ons toch om de gemiddelde tijd dat mensen in de uitkering zitten, aanzienlijk te verkorten ten opzichte van het landelijk gemiddelde.



85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage

Uit onderzoeken blijkt duidelijk dat hoe meer aandacht een cliënt krijgt, hoe beter zijn of haar vooruitzichten op participatie worden. Door een minimale contactfrequentie en daarbij behorende voortgangsrapportage in te stellen, geven we hier invulling aan. Het afgelopen jaar hebben we streng gestuurd op deze KPI waardoor de KPI is gehaald. Dit betekent dat cliënten vaker worden gesproken dan voorgaande jaren, wat leidt tot een hogere participatiegraad. Dit heeft gevolgen gehad voor onze interne organisatie, maar zorgt ervoor dat in onze dienstverlening de cliënt meer dan ooit centraal staat.



De doorlooptijd van aanmelding tot Plan naar Werk is 10% lager dan in het voorafgaande jaar

Door de doorlooptijd van aanmelding tot Plan naar Werk te verkorten is eerder duidelijk welk ontwikkeling een cliënt nog nodig heeft om uiteindelijk te kunnen participeren. De verandering in de organisatie in 2024 was er mede op gericht om de klantgerichtheid te verbeteren. Het samenvoegen van de afdelingen Inkomen en Arbeid tot teams Werk & Inkomen en de invoering van een gezamenlijke intake hebben echt geholpen om het doel te bereiken.

De uitstroom naar werk en scholing in relatie tot het gemiddeld aantal cliënten is minimaal gelijk aan het jaar daarvoor

De regionale aanpak van het Werkgeversservicepunt (WSP) is voortgezet. Dit betekent dat het WSP nu subregionaal is georganiseerd, waardoor er vaste vertrouwde contactpersonen zijn voor de collega's van WerkSaam. Dit zorgt voor een betere samenwerking. De verantwoordelijkheden zijn duidelijker vastgelegd, waardoor de focus op het vinden van werk voor onze cliënten verder is versterkt. Ondanks dat er blijvend sprake is van een grote afstand tot de arbeidsmarkt omdat de belemmeringen om aan het werk te gaan gemiddeld groter worden, wordt het uitstroompercentage van de kandidaten die we begeleiden hierdoor verbeterd.

Het aandeel duurzame uitstroom naar werk ten opzichte van de totale uitstroom naar werk is minimaal 90%

Omdat cliënten vaak een grotere afstand tot de arbeidsmarkt hebben, hebben zij niet altijd relevante of recente werkervaring. Door de vraag vanuit de arbeidsmarkt ligt er meer druk op sneller de eerste stap naar werk maken. Als die stap te snel komt voor de cliënt is de kans groter dat de match niet altijd duurzaam is. Daarom is goede nazorg en het inzetten van de juiste voorzieningen van groot belang. WerkSaam zal in het komende beleid extra aandacht besteden aan het verbeteren en uitwerken van nazorg.

In 2024 in totaal 4 nieuwe publiek private en maatschappelijke partnerschappen die ontwikkeling opleveren voor onze doelgroep

In het eerste kwartaal van afgelopen jaar is een samenwerking aangegaan met de stichting Netwerk en de stadsspeeltuin de Speelhoorn in Hoorn. In het tweede kwartaal zijn we gaan samenwerken met de Heemtuin. Deze samenwerking is bedoeld voor cliënten die moeilijk werk kunnen vinden, vooral door psychische problemen. Ook zijn we gaan samenwerken met de Vrijwilligerscentrale om een 'straatcoach' traject op te zetten voor cliënten die ver van de arbeidsmarkt af staan. In dit traject ontwikkelen cliënten hun talenten door verschillende werkzaamheden te doen, bijvoorbeeld voor woningbouwverenigingen in de wijk. Tot slot hebben we in het vierde kwartaal een samenwerking opgezet met Agros/Zuivere Koffie om ex-gedetineerden al vroeg in hun traject te begeleiden naar werk. De volgende stap is dat we ons meer willen richten op het verbeteren van inclusiviteit bij Westfriese werkgevers vanaf 2025.

Wat heeft het gekost?

Arbeid	Realisatie t/m dec 2023	Begroting	NJN *	Realisatie t/m dec 2024	Verschil
(bedragen × € 1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	5.616	5.914	6.044	6.044	-0
Couleur locale	0	108	119	0	-119
(Terug)ontvangsten	462	0	850	156	-694
Baten	**6.077**	**6.022**	**7.012**	**6.199**	**-813**
Trajectkosten extern	-1.217	-1.405	-1.434	-1.012	421
Couleur locale	0	-108	-119	0	119
Lasten	**-1.217**	**-1.514**	**-1.552**	**-1.012**	**540**
Re-integratie	**4.861**	**4.508**	**5.460**	**5.187**	**-273**
Rijksbijdrage	13.643	13.028	14.435	14.435	0
Baten	**13.643**	**13.028**	**14.435**	**14.435**	**0**
WSW personeelskosten	-13.244	-13.307	-13.629	-13.646	-17
Lasten	**-13.244**	**-13.307**	**-13.629**	**-13.646**	**-17**
WSW	**398**	**-279**	**805**	**789**	**-17**
Rijksbijdrage	0	0	276	276	0
Loonkostensubsidie	0	0	1.565	1.558	-7
Gemeentelijke bijdrage Beschut werk	681	769	800	791	-10
Gem.Bijdr. BW additionele plekken	0	168	0	0	0
Baten	**681**	**937**	**2.641**	**2.625**	**-17**
Beschut werk personeelskosten	-1.303	-1.537	-3.140	-3.093	47
Lasten	**-1.303**	**-1.537**	**-3.140**	**-3.093**	**47**
Beschut Werk	**-622**	**-600**	**-499**	**-469**	**30**
Toegevoegde waarde baten	5.973	9.758	10.045	9.935	-109
Toegevoegde waarde lasten	0	-3.785	-3.509	-3.400	109
Toegevoegde waarde	**5.973**	**5.973**	**6.536**	**6.536**	**-0**
Bijdrage gemeenten	4.037	4.436	4.324	4.324	0
Baten	**10.010**	**10.409**	**10.859**	**10.859**	**0**
Directe kosten	-8.838	-9.073	-8.177	-8.177	-0
Lasten	**-8.838**	**-9.073**	**-8.177**	**-8.177**	**-0**
Overhead	**1.172**	**1.336**	**2.682**	**2.682**	**-0**
Totaal Arbeid	**5.809**	**4.966**	**8.449**	**8.190**	**-259**
Onttrekking reserve	986	583	816	1.736	920
Toevoeging reserve	-1.195	0	-1.977	-2.275	-298
Totale mut. Bestemmingsreserve	**-209**	**583**	**-1.161**	**-539**	**622**
Resultaat na mut. Reserve	**5.600**	**5.549**	**7.288**	**7.651**	**363**

* de Najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Re-integratie lasten

Trajectkosten extern

De projecten voor intensivering van jobcoaching en het bieden van langdurigere interne trajecten naar werk (de zogenaamde LKS-bij) zijn later in het jaar opgestart waardoor een deel van het budget niet is aangesproken (€ 239.000). De re-integratievoorzieningen: fietsen, scholingen en de uitstroompremie worden minder ingezet. Trajecten voor jongeren worden minder ingezet omdat de coaches de benodigde ondersteuning zelf bieden. Dit verklaart het restant van de afwijking (€ 182.000).

Couleur locale

Er zijn geen projecten vanuit de Couleur locale gelden uitgevoerd voor gemeenten.

Beschut werk

Beschut werk 2024	Taakstelling
Drechterland	7
Enkhuizen	13
Hoorn	74
Koggenland	10
Medemblik	24
Opmeer	6
Stede Broec	14
Totaal	**148**

In 2024 is 141 Fte Beschut werk gerealiseerd. De taakstelling is 148 Fte. Iedereen die een indicatie Beschut werk krijgt, wordt geplaatst. Dat is voor ons het werkelijke doel, de taakstelling is voor ons geen doel op zich.
Vanaf 2024 stelt het Rijk middelen beschikbaar voor het tekort op Beschut werk. Voor 2024 is dit € 307.000 waarvan wij € 276.000 (90%) ontvangen.

Overhead baten

Toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde is het saldo van de omzet uit detachering en de leerwerkbedrijven minus de directe kosten van de omzet. De gemeenten zorgen voor een groot deel (57%) van de omzet. Het gaat om opdrachten die aansluiten op onze taakvelden en geschikt zijn voor de inzet van onze doelgroepen. Voorbeelden zijn de groenvoorziening, de schoonmaak en de post. De afspraken liggen vast in de Bonus-Malusregeling. Het normbedrag voor 2024 bedraagt € 3,6 miljoen.
Het totale resultaat van € 217.000 is volgens de bonus-malus regeling uitgekeerd aan gemeenten naar rato van de realisatie tot en met kwartaal 4. Dit voordeel betreft € 115.000 lagere lasten doordat minder werk werd uitbesteed en ook de lasten van direct doelgroep personeel dat wordt ingezet lager waren. Reden is dat minder Sw personeel uitstroomde dat vervangen moest worden. De omzet was nagenoeg gelijk met een omvang van € 9.763.000 (€ 3.000 lager). De loonkostensubsidie kwam € 105.000 hoger uit omdat veel loonwaarden lager werden vastgesteld zodat deze beter passen bij de geleverde prestaties.

	2023			2024		
Bonus Malus (bedragen × € 1.000,-)	**Omvang normbedrag**	**Realisatie t/m 4e kw.**	**Verschil**	**Omvang normbedrag**	**Realisatie t/m 4e kw.**	**Verschil**
Drechterland	316	482	167	338	644	306
Enkhuizen	292	338	46	313	328	15
Hoorn	1.164	1.714	550	1.246	1.694	447
Koggenland	364	689	325	390	820	430
Medemblik	713	918	206	763	1.070	307
Opmeer	188	186	-2	202	191	-11
Stede Broec	342	533	191	367	797	430
Totaal	**3.378**	**4.861**	**1.482**	**3.618**	**5.543**	**1.925**

Mutatie reserves

De mutaties betreffen de toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves re-integratiegelden, projectsubsidies en de nieuw gevormde reserve toekomstbestendige infrastructuur. In vergelijking met de Najaarsnota is € 1.000.000 onttrokken aan de reserve re-integratievoorzieningen wat ten gunste van het rekeningresultaat 2024 wordt gebracht. De hogere toevoeging betreft € 623.000 vanuit de reserve vermindering gemeentelijke bijdrage aan de nieuwe reserve toekomstbestendige infrastructuur en € 370.000 meer toevoeging aan de reserve re-integratiegelden vooral omdat de lasten voor re-integratievoorzieningen lager waren. Het restant is een correctie op de reserve projectsubsidies.

Van vrijwilliger tot onmisbare kracht

Door een moeilijke periode is Kimberley (27) in een uitkeringssituatie terecht gekomen. Samen met haar WerkSaam-coach Jackie maakte zij het plan om vanuit een werkstage bij het naaiatelier van WerkSaam aan de slag te gaan.

Maar dit bleek niet de juiste match te zijn. Kimberley vertelde aan Jackie dat zij al 1 dag in de week vrijwilligerstaken deed bij het Museum van de 20ste eeuw in Hoorn. De wens van Kimberley was eigenlijk om daar een leer-werkstage te doorlopen. Met Jackie werd een ontwikkelplan opgesteld. Gericht op persoonlijke groei en de gewenste uitbreiding in uren. Dat werd samen met de begeleider van het museum besproken.

Ook de begeleider van het museum omarmt de plannen en doelen die zijn opgesteld met Kimberley. Inmiddels vervult Kimberley 5 dagen per week haar leer-werkstage bij het museum. Zij voert baliewerkzaamheden uit, heeft contact met bezoekers, neemt plaats achter de kassa bij de entree en heeft een rol in de horeca van het museum.

Trots

Kimberley is zeer te spreken over de rol van Jackie. "Zij ziet mij en begrijpt wat ik nodig heb. Bij Jackie durf ik mijzelf te zijn en kan ik aangeven wat ik nog moeilijk vind." Jackie vervolgt: "Deze vertrouwensband zorgt er voor dat Kimberley eerlijk is naar zichzelf. Zij is open over wat ze nog moeilijk vindt, maakt dat bespreekbaar en samen maken we een plan om de uitdagingen aan te pakken. De weg naar betaald werk is zelfs al in zicht. Samen bespreken we de benodigde stappen hiervoor. Ik ben heel trots op haar! En op het museum van de 20ste eeuw, ook zij zien de potentie van Kimberley en steken tijd en energie in haar."

Een laatste tip

Een zelfverzekerde Kimberley wil graag nog een tip meegeven aan anderen die in een uitkeringssituatie zitten. "Zorg dat je een plek vindt waar je je veilig voelt, zodat je eerlijk kunt uitspreken wat je moeilijk vindt. Het voelt misschien allemaal een beetje spannend om nieuwe stappen te zetten, maar er komt echt heel veel moois op je af."

Programma Inkomensregelingen

Het programma inkomensregelingen bevat de inkomensvoorziening BUIG (Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten), het Bbz (Besluit bijstandverlening zelfstandigen) en de activiteiten in het kader van de handhaving.

Wat heeft het gekost?

Inkomensregelingen	Realisatie t/m dec 2023	Begroting	NJN *	Realisatie t/m dec 2024	Verschil
(bedragen × €1000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	53.469	48.752	58.149	58.149	0
Terugontvangsten	1.230	1.335	791	1.080	289
Bijdrage gemeenten	-5.094	-2.366	-4.063	-4.262	-200
Baten	**49.605**	**47.721**	**54.877**	**54.967**	**90**
PW uitkeringslasten	-42.599	-41.019	-46.631	-46.723	-92
IOAW uitkeringslasten	-1.577	-1.590	-1.451	-1.419	32
IOAZ uitkeringslasten	-248	-200	-225	-221	4
Loonkostensubsidie	-4.736	-4.631	-5.950	-5.866	84
BBZ levensonderhoud	-444	-282	-620	-738	-118
Lasten	**-49.605**	**-47.721**	**-54.877**	**-54.967**	**-90**
BUIG	**0**	**-0**	**0**	**-0**	**-0**
Terugontvangsten	323	116	250	281	31
Bijdrage gemeenten	-127	-96	-70	-123	-53
Baten	**196**	**20**	**180**	**158**	**-22**
Kapitaalverstrekking	-156	0	-150	-134	16
Onderzoekskosten	-40	-20	-30	-23	7
Lasten	**-196**	**-20**	**-180**	**-158**	**22**
BBZ	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugontvangsten	436	250	295	356	61
Bijdrage gemeente	-425	-250	-295	-334	-39
Baten	**11**	**0**	**0**	**22**	**22**
Levensonderhoud Tozo	-11	0	0	0	0
Kapitaalverstrekking Tozo	0	0	0	-22	-22
Lasten	**-11**	**0**	**0**	**-22**	**-22**
Tozo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeenten	4.783	5.123	5.123	5.123	-0
Baten	**4.783**	**5.123**	**5.123**	**5.123**	**-0**
Directe kosten	-4.822	-5.161	-5.161	-5.161	0
Lasten	**-4.822**	**-5.161**	**-5.161**	**-5.161**	**0**
Overhead	**-38**	**-38**	**-38**	**-38**	**0**
Onttrekking reserve	663	38	38	38	-0
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Mutaties reserve	**663**	**38**	**38**	**38**	**-0**
Totaal Inkomensregelingen	**625**	**0**	**0**	**0**	**0**

* de Najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

BUIG baten

Terugontvangsten

De voorziening cliëntdebiteuren is preciezer bepaald. Ten opzichte van de Najaarsnota blijkt dat er meer inbaar is dan toen werd ingeschat.

Bijdrage gemeenten

Dit is de bijdrage van de gemeenten aan de uitkeringslasten BUIG (dit zijn niet de uitvoerings-lasten maar de verstrekkingen bijstand). De totale lasten BUIG zijn € 55 miljoen. Dit bedrag is lager dan de voorlopige rijksbijdrage en terugontvangsten (samen € 59,3 miljoen). Gemeenten houden € 4,3 miljoen over op de rijksbijdrage.

BUIG lasten

Uitkeringslasten en loonkostensubsidie

De realisatie van uitkeringen algemene bijstand, IOAW, IOAZ en loonkostensubsidie kennen relatief kleine afwijkingen. Ze liggen in lijn met de prognoses van de Najaarsnota. De uitkeringen Bbz-levensonderhoud zijn hoger dan in 2023, maar liggen nog onder het niveau van de uitgaven in 2022. Het aantal cliënten met een lopende uitkering was aan het eind van het jaar (2.846) hoger dan aan het begin van het jaar (2.811), een toename van 1,2%. Zowel de instroom als de uitstroom namen 5,5% toe ten opzichte van 2023.

Bbz

Het bedrag aan verstrekt bedrijfskapitaal is laag in vergelijking met het verleden. Niet alle aanvragen leiden tot het verstrekken van een lening voor bedrijfskapitaal. Dat gebeurt alleen als sprake is van een positieve beoordeling over de levensvatbaarheid van het bedrijf. Omdat we veel onderzoeken zelf uitvoeren daalt het bedrag aan onderzoekskosten naar externen.

Tozo

Over heel 2024 werd € 308.000 ontvangen op aflossingen en rente van verstrekte Tozo leningen. In de Najaarsnota is dit te laag ingeschat. De baten op terugvorderingen van verleende steun Tozo levensonderhoud waren € 48.000.
De lasten Tozo zijn de opboekingen van verschuldigde rente.

Programma Plus, extra en overige taken

In de gemeenschappelijke regeling staat wat WerkSaam doet voor de gemeenten. Naast basistaken kunnen gemeenten WerkSaam extra opdrachten geven. Dit kan door een bestaande taak te verstevigen of door het uitvoeren van een extra of een plustaak.

Dit programma gaat over de extra opdrachten die WerkSaam op verzoek van en voor rekening van de (individuele) Westfriese gemeente(n) uitvoert.

Wat hebben we bereikt?

WerkSaam voerde in 2024 – naast de basistaken - de volgende opdrachten uit:
Voor alle West-Friese gemeenten:

- Verstrekken van een aanvullende uitkering voor jongeren (bijzondere bijstand). Voor jongeren van 18, 19 of 20 jaar gelden lagere bijstandsnormen. Soms is een hogere uitkering nodig en kan er geen beroep worden gedaan op de ouders. Dan is het mogelijk om vanuit de bijzondere bijstand een toeslag te verstrekken. WerkSaam verstrekt deze.
- Debiteurenbeheer en terugvorderen van bijzondere bijstand. Als een gemeente het recht op bijzondere bijstand intrekt en er daarmee onterecht bijzondere bijstand is verstrekt, ontstaat er een terugvordering. WerkSaam voert deze terugvordering uit. Vanaf 2025 verandert dit naar enkel de invordering.
- Uitbetalen van de individuele studietoeslag. De gemeenten bepalen of inwoners recht hebben op deze studietoeslag. WerkSaam verzorgt uitsluitend de betaling (en eventueel de invordering).
- Uitvoering geven aan de Wet Inburgering 2021 in het Regionaal Inburgeringsteam (RIT). Met ingang van 1 januari 2022 is de Wet Inburgering 2021 ingegaan. Voor de uitvoering van deze wet werken gemeenten samen in het RIT. Nieuwkomers in West-Friesland krijgen een brede intake en vervolgens een passend scholingstraject binnen de gekozen leerroute. Dit wordt gecombineerd met maatschappelijke begeleiding en re-integratieactiviteiten zodat de nieuwkomers zo snel mogelijk hun weg vinden in Nederland.

Voor individuele gemeenten:

- Het opleggen en innen van boetes bijzondere bijstand (Koggenland, Opmeer, Medemblik).
- Het toezichthouden en gastheer/vrouw zijn op het station Bovenkarspel – Grootebroek.
- Het verzorgen van een inloopspreekuur (Enkhuizen).
- Voor de gemeenten Medemblik en SED betalen we het leefgeld voor Oekraïense vluchtelingen uit.

In juli 2024 zijn we voor de gemeente Medemblik ook gestart met het innen van de eigen bijdrage voor Oekraïners.

Wat heeft het gekost?

Programma Plus, extra en overige taken	Realisatie t/m dec 2023	Begroting	NJN *	Realisatie t/m dec 2024	Verschil
(bedragen × €1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Extra Re-integratie	55	0	0	0	0
Baten	**55**	**0**	**0**	**0**	**0**
Extra Re-integratie	-55	0	0	0	0
Lasten	**-55**	**0**	**0**	**0**	**0**
Arbeidsparticipatie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
BB i.h.k.v. BBZ	16	0	0	6	6
ROOO	274	0	328	318	-10
Ontvangsten BB	240	239	292	250	-41
Verstrekking aanvullende norm jongeren	358	236	420	481	61
Individuele studietoeslag	40	30	40	79	39
Boete bijzondere bijstand	2	10	2	1	-1
Baten	**929**	**516**	**1.082**	**1.136**	**53**
BB i.h.k.v. BBZ	-16	0	0	-6	-6
ROOO	-274	0	-328	-318	10
Ontvangsten BB	-240	-239	-292	-250	41
Verstrekking aanvullende norm jongeren	-358	-236	-420	-481	-61
Individuele studietoeslag	-40	-30	-40	-79	-39
Boete bijzondere bijstand	-2	-10	-2	-1	1
Lasten	**-929**	**-516**	**-1.082**	**-1.136**	**-53**
Inkomensregelingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Wet inburgering uitvoeringskosten	534	835	642	582	-60
Baten	**534**	**835**	**642**	**582**	**-60**
Wet inburgering uitvoeringskosten	-534	-835	-642	-582	60
Lasten	**-534**	**-835**	**-642**	**-582**	**60**
Wet inburgering	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeente	40	0	48	53	5
Baten	**40**	**0**	**48**	**53**	**5**
Uitvoeringskosten ROOO	-40	0	-48	-53	-5
Lasten	**-40**	**0**	**-48**	**-53**	**-5**
Overhead	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Plus, extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* de Najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Verstrekking aanvullende norm jongeren

De verstrekkingen bewegen mee met de aantallen jongeren die een beroep doen op deze uitkering. De aantallen zijn ten opzichte van de Najaarsnota licht gestegen.

Wet inburgering

In onderstaand overzicht is het aantal inburgeraars opgenomen dat aan WerkSaam is overgedragen voor de uitvoering van de Wet Inburgering. 641 inburgeraars zijn in traject bij WerkSaam. In 2025 verwachten we de eerste uitstroom omdat inburgeraars hun diploma halen. WerkSaam werkt samen met gemeenten in het Regionaal Inburgeringsteam (RIT) om inburgeraars de juiste route te bieden en hen te ondersteunen in hun taaltraject en toeleiding naar betaald werk. Gemeenten hebben het taalonderwijs en participatie activiteiten aanbesteed aan derden. Het inburgeringstraject volgt een duale aanpak, waarbij taal en werk hand in hand moeten gaan. Dit kan echter alleen succesvol zijn als taalonderwijs en participatie activiteiten voldoende van kwaliteit zijn. Dat is nu niet zo omdat onvoldoende avond- en weekendonderwijs beschikbaar is en er wachttijden voor taalonderwijs ontstaan. Ook kent de deelname aan participatie activiteiten achterstanden. We merken dat vertragingen het inburgeringsproces belemmeren, wat het bemiddelen naar werk bemoeilijkt. Ook komt het tijdig behalen van het inburgeringsexamen (binnen 3 jaar) in gevaar. Dat kan betekenen dat mensen hun werk moeten stoppen om hun inburgeringstraject te kunnen afronden en niet tijdig inburgeren.

		Inburgering 2024				
		Aantallen	Bedragen			
Gemeente		Totaal	MAP	RIT	Tolkkosten	Totaal
Drechterland	Asielstatushouders	38				
Drechterland	Gezinsmigranten	13				
Totaal	**Drechterland**	**51**	**346**	**44.573**	**2.958**	**47.877**
Enkhuizen	Asielstatushouders	39				
Enkhuizen	Gezinsmigranten	23				
Totaal	**Enkhuizen**	**62**	**589**	**48.864**	**3.596**	**53.049**
Hoorn	Asielstatushouders	200				
Hoorn	Gezinsmigranten	0				
Totaal	**Hoorn**	**200**	**11.551**	**103.252**	**11.600**	**126.403**
Koggenland	Asielstatushouders	55				
Koggenland	Gezinsmigranten	17				
Totaal	**Koggenland**	**72**	**1.271**	**58.455**	**4.176**	**63.902**
Medemblik	Asielstatushouders	117				
Medemblik	Gezinsmigranten	28				
Totaal	**Medemblik**	**145**	**7.603**	**149.987**	**8.410**	**166.000**
Opmeer	Asielstatushouders	34				
Opmeer	Gezinsmigranten	8				
Totaal	**Opmeer**	**42**	**2.619**	**44.495**	**2.436**	**49.550**
Stede Broec	Asielstatushouders	49				
Stede Broec	Gezinsmigranten	20				
Totaal	**Stede Broec**	**69**	**2.916**	**67.874**	**4.002**	**74.792**
Totaal		**641**	**26.895**	**517.501**	**37.178**	**581.574**

Programma Bedrijfsvoering

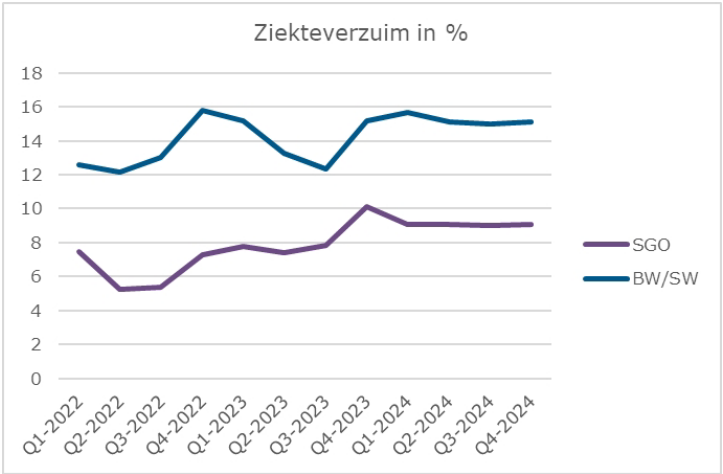
Het hoofdstuk Bedrijfsvoering gaat over de kosten die samenhangen met de uitvoering van de programma's Arbeid en Inkomen met inbegrip van de werkinfrastructuur die WerkSaam gebruikt voor de arbeidsontwikkeling van mensen.

Wat hebben we bereikt?

Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel staf als Wsw en Bw-medewerkers

Landelijk daalt het ziekteverzuim onder overheidspersoneel (CBS 9 december 2024), maar bij WerkSaam is het verzuim onder stafmedewerkers (SGO) onverminderd hoog en daardoor zorgelijk. De bedrijfsarts en de verzuimcoördinator geven aan dat het overgrote deel van het verzuim een oorzaak heeft buiten WerkSaam. Evengoed proberen we een en ander in gang te zetten om het verzuim naar beneden te brengen. In het laatste kwartaal van 2024 zijn alle leidinggevenden naar een verzuimtraining geweest, om ervoor te zorgen dat zij de juiste begeleiding geven ter voorkoming van ziekte en bij de re-integratie. We hebben extra aandacht voor mantelzorg in samenwerking met het Mantelzorgcentrum. Bij zwangerschaps-, ouderschapsverlof en ziekte gaan we sneller over tot vervanging, om te voorkomen dat de werkdruk bij de andere collega's oploopt. En om psychische klachten te voorkomen of om als de klachten zich wel voordoen snel laagdrempelig hulp te krijgen, hebben alle stafmedewerkers toegang tot 'Open Up'. Zo kunnen we psychische klachten voorkomen. Of, wanneer de klachten zich wel voordoen, snel laagdrempelige hulp krijgen. Via Open Up kun je digitaal workshops volgen en oefeningen doen. Ook kun je zonder wachtlijst een gesprek voeren met een psycholoog.

Uit de sectorinformatie van Cedris over 2023 (meest recente informatie) komt naar voren dat het verzuim bij SW-medewerkers op 16,3% lag en voor beschut medewerkers (SWADS) op 14,3%. Het gewogen gemiddelde is 16,1%. Met een gemiddelde voor beide groepen medewerkers van 15,1% bij WerkSaam zit WerkSaam in 2024 onder de benchmark In die benchmark wordt geconstateerd dat landelijk het verzuim bij de Wsw lijkt te stabiliseren, maar dat het verzuim bij beschut werken oploopt, dat is ook een ontwikkeling die wij zien.



De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5

Alle metingen voor de cliënttevredenheid voor de verschillende soorten dienstverlening (KCC, aanvraag uitkering, terugvorderingen verhaal etc.) scoren tussen de 7.0 en de 8.0, met een gemiddelde van 7,6. Bij de analyse van de doorlopende cliënttevredenheidsonderzoeken valt op dat met name de dienstverlening door het Klant Contact Centrum (KCC) hoger wordt gewaardeerd dan in 2023. Als positief wordt ervaren dat het telefoongesprek als heel prettig wordt ervaren, dat

goed wordt geluisterd en dat veel vragen tijdens het telefoongesprek zijn beantwoord. Ook geven cliënten aan dat er bij een gesprek over het opstellen van het plan naar werk goed naar de persoonlijke situatie wordt gekeken. Naast dat cliënten wordt gevraagd om een cijfer te geven voor verschillende soorten dienstverlening is er ruimte voor toelichtende tekst. Deze toelichtingen worden gebruikt om onze dienstverlening verder te verbeteren.

De medewerkerstevredenheid is minimaal een 7,5

Wij voeren tweejaarlijks een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) uit. In december 2024 is deze weer uitgevoerd. De stafmedewerkers gaven WerkSaam gemiddeld een 7,6. Dit is gelijk aan het cijfer voor 2022. Met de hoge verzuimcijfers en de wijziging van de organisatiestructuur in 2024 is dat een hele mooie uitkomst. De resultaten en aandachtspunten bespreken we met de medewerkers.

De Wsw– en Beschut medewerkers scoren met een gemiddeld cijfer van een 7,4 weliswaar een heel keurig rapportcijfer, toch is het iets lager dan het voorgaande medewerkerstevredenheidsonderzoek en iets lager dan onze eigen doelstelling. De aandachtspunten uit het MTO zijn voornamelijk terug te voeren tot één afdeling waar, door diverse oorzaken, langdurig minder stabiliteit was bij leidinggevenden. Hier is vanaf 2025 weer voldoende stabiliteit gekomen. Ook zijn er aandachtspunten met betrekking tot de ontwikkelmogelijkheden. Het project van leer-werkbedrijf naar ontwikkelbedrijf, dat in 2024 is opgestart, zal hier een positieve invloed op hebben.

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsvoering	Realisatie t/m dec 2023	Begroting	NJN *	Realisatie t/m dec 2024	Verschil
(bedragen × €1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten	2.158	2.964	2.964	2.964	0
LKS bij	0	0	0	14	14
Overige baten	363	0	50	52	2
Ontvangen rente	336	0	300	314	14
Baten	**2.857**	**2.964**	**3.314**	**3.344**	**30**
Personeelskosten	-3.704	-5.324	-5.462	-5.410	52
Afschrijvingen	-886	-805	-896	-880	16
Vaste lasten en onderhoud activa	-984	-789	-931	-929	3
Automatiseringslasten	-1.291	-1.139	-1.448	-1.538	-90
Overige bedrijfslasten	-1.104	-979	-1.197	-1.154	43
Lasten	**-7.969**	**-9.036**	**-9.934**	**-9.911**	**23**
Totaal Bedrijfsvoering	**-5.112**	**-6.072**	**-6.620**	**-6.567**	**53**
Onttrekking reserve	583	523	168	791	623
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Mutaties reserve	**583**	**523**	**168**	**791**	**623**
Totaal Bedrijfsvoering na mut. Res.	**-4.529**	**-5.549**	**-6.452**	**-5.776**	**676**

* de Najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Bedrijfsvoering lasten

Personeelskosten

De personeelskosten vallen lager uit doordat de afbouw van ingehuurd personeel sneller is verlopen dan verwacht.

Automatiseringslasten

De automatiseringslasten zijn hoger door de stijging van licentiekosten door prijsverhogingen en een hoger aantal gebruikers.

Mutatie reserves

Er is € 623.000 onttrokken aan de reserve vermindering gemeentelijke bijdragen. Dit bedrag is toegevoegd aan de nieuwe gevormde reserve toekomstbestendige infrastructuur.

De paragrafen

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In 2024 is € 314.000 aan rente ontvangen. Daarnaast werd € 39.000 dividend van Westfriese Hoveniers B.V. over 2023 ontvangen. Ook werd er € 11.072 aan boekresultaat over vaste activa ontvangen. Er is in 2024 geen bedrag voor onvoorzien uitgegeven.

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf staat hoe WerkSaam financiële risico's op kan vangen. Het gaat erom dat wij een buffer (= weerstandsvermogen) hebben, zodat wij onze plannen meerjarig zonder problemen kunnen uitvoeren. De algemene reserve wordt hiervoor als buffer gebruikt. De omvang van de buffer is afhankelijk van de risico's die wij lopen.

De algemene reserve mag maximaal 2,5% van de totale begroting bedragen (2,5% van (€ 101.932.000) = € 2.548.000). Dat staat in de gemeenschappelijke regeling, artikel 30, lid 1. Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse blijkt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt dus mee met de lasten. Een vrijval volgt als blijkt dat de algemene reserve structureel hoger is dan de 2,5% van de lasten. Als we gaan kijken naar de realisatie dan mag de reserve 2,5% van € 101.316.000 = € 2.532.900 bedragen. Dit bedrag is nog altijd hoger dan het saldo van de algemene reserve en dus hoeft er geen onttrekking gedaan te worden.

Benodigd weerstandsvermogen

Het benodigde weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio. Deze ratio geeft de verhouding aan tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit is in onderstaande tabel opgenomen. De beschikbare weerstandscapaciteit is gelijk aan de stand van de algemene reserve plus een eventueel nog te bestemmen resultaat.

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen						
Risico's (bedragen x € 1.000)	**kans**	**impact**	**Benodigd weerstandsvermogen**			
			2024	**2025**	**2026**	**2027**
Ontwikkeling toegevoegde waarde	20%	5.973	1.159	1.159	1.159	1.159
Bijdrage GR en GB	40%	265	106	106	106	106
Uitvoeringstaken WI	20%	835	167	167	167	167
Externe factoren	20%	1.200	240	240	240	240
			1.672	**1.672**	**1.672**	**1.672**

Beschikbaar weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen eind 2024 en de ratio zien er als volgt uit:

Weerstandscapaciteit ultimo 2024	**Bedragen x €1.000,-**
Stand algemene reserve	2.244
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.244
Benodigde weerstandscapaciteit	1.672
Ratio na te bestemmen resultaat 2024	**1,34**

De weerstandsratio voldoet aan de in de nota reserves en voorzieningen vastgestelde minimale ratio van 1,0. De algemene reserve is ruim voldoende om het risicobedrag af te dekken.

Risico's WerkSaam

Bijdrage GR sluit niet aan op de ontwikkeling van het gemeentefonds

De bijdrage van de gemeenten aan WerkSaam sluit niet meer aan op de uitgangspunten in onze gemeenschappelijke regeling. Dit heeft in 2024 niet geleid tot een tekort op de uitvoeringskosten,

maar is in 2024 wel meerjarig verder uitgewerkt om het risico te kunnen beheersen. Een steeds groter deel van de rijksbijdrage participatie wordt verstrekt voor de begeleiding van mensen uit de doelgroep. Deze begeleiding heeft een structureel karakter waar ook zekerheid van een structurele vergoeding tegenover hoort te staan. Met het gedeelte van de rijksbijdrage participatie dat aan WerkSaam wordt meegegeven (90%) komt deze structurele vergoeding in de toekomst onder druk te staan. In totaal gaat het voor 2025 om een bedrag van € 420.000.

Uitvoeringstaken WI
De uitvoering van de Wet Inburgering lijkt op onderdelen meer te kosten dan de vergoeding die wij van gemeenten ontvangen. Met name de onderdelen beleidsondersteuning en de MAP kosten meer tijd en dus geld dan verwacht. Bij een evaluatie van de uitvoering van de wet inburgering worden de tarieven ook meegenomen.

Externe factoren
Er waren geen externe factoren die een zo'n grote invloed hebben gehad op de bedrijfsvoering dat hiervoor de algemene reserve moest worden aangesproken.

Ontwikkeling toegevoegde waarde
De realisatie van de toegevoegde waarde was in 2024 € 217.000 hoger dan begroot. Het aantal Wsw-medewerkers is in 2024 verder afgenomen. Doordat we minder nieuw personeel met loonkostensubsidie (doelgroepers) dan verwacht hebben aangenomen en er ook minder werk werd uitbesteed aan derden viel het resultaat positiever uit. Voor de toekomst blijft de vermindering van het aantal Wsw-medewerkers een belangrijk risico.

Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten en continuïteit bedrijfsvoering

De deelnemende gemeenten staan garant voor alle financiële verplichtingen van WerkSaam. Zij moeten zorgen voor voldoende financiële middelen. Dit staat in artikel 33 van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland. Dit houdt tegelijkertijd in dat er geen sprake is van een serieuze bedreiging van de continuïteit. De provincie Noord-Holland let er als financieel toezichthouder op dat er sprake is van een meerjarig sluitende begroting. Dit borgt op middellange termijn de continuïteit. Onze toezichthouder geeft aan dat er sprake is van een structureel sluitende meerjarenbegroting voor de begroting van 2025.

Kengetallen BBV

Met de kengetallen geven we inzicht in de financiële positie van WerkSaam.

Kengetallen BBV	2024	2023
Netto schuldquote		
Zonder correctie doorgeleende gelden	-2%	-2%
Met correctie doorgeleende gelden	-2%	-2%
Solvabiliteitsratio	46%	47%
Structurele exploitatieruimte	**1%**	**1%**

De netto schuldquote geeft aan in hoeverre WerkSaam rentelasten en aflossingen kan betalen. Omdat WerkSaam geen rentelasten of aflossingen heeft, is het percentage negatief. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in hoeverre WerkSaam in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe financieel gezonder de organisatie. De uitkomst van 46% geeft aan dat WerkSaam financieel gezond is. De structurele exploitatieruimte geeft aan dat deze nihil is.

Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren					
Taakveld	**Naam indicator**	**Eenheid**	**Bron**	**WerkSaam**	**NL**
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	1,13	
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	1,13	
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	105,94	
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	1,6%	
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	9,9%	
6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	680,0	836,6
6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	4,2	6,0
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	73,5	73,1
6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1,3	2,0
6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	214,2	343,6
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	332,4	197,7

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf informeren wij u over ons bedrijfspand, Dampten 26 in Hoorn. Dit bedrijfspand is het enige kapitaalgoed in eigendom van WerkSaam.

Het integraal huisvestingsplan is uitgevoerd in de periode van 2021 tot en met 2023. Daarin is al het onderhoud inclusief achterstallig onderhoud meegenomen. In 2024 hebben verder geen grote aanpassingen meer plaatsgevonden aan ons bedrijfspand. Wel is in 2024 nog een aantal aanpassingen doorgevoerd in het kader van verduurzaming (van onze installaties) en is de voortuin opnieuw ingericht.

WerkSaam reserveert middelen voor het onderhoud van het pand. De hoogte van de reservering is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Zo zorgen we ervoor dat er voldoende budget beschikbaar is voor groot onderhoud en dat deze kosten niet enkel ten laste komen van het jaar waarin het onderhoud wordt uitgevoerd. Eind 2023 is het MJOP geactualiseerd. Jaarlijks vindt een beoordeling plaats of er een aanpassing moet plaatsvinden van het MJOP. Een aanpassing is nodig als blijkt dat bijvoorbeeld de prijzen voor het onderhoud sneller stijgen dan de in het MJOP gehanteerde index of als onderhoud niet in het geplande jaar wordt uitgevoerd. Deze ontwikkelingen hebben zich in 2024 niet voorgedaan.

Paragraaf financiering

Deze paragraaf gaat over de financiering van WerkSaam. We willen financieel geen risico's lopen. Het gaat hierbij over vragen als: 'Wordt er te veel geleend?' en 'Kan WerkSaam op korte en op lange termijn alle facturen, salarissen en uitkeringen blijven betalen?'.

Kasgeld

De kasgeldlimiet voor WerkSaam in 2024 was € 5,8 miljoen, verdeeld in een kredietlimiet van € 1 miljoen en een intradaglimiet van € 4,8 miljoen. Dit is al enkele jaren ongewijzigd. WerkSaam heeft geen kortlopende leningen afgesloten en genoeg eigen geld om aan verplichtingen te voldoen. WerkSaam hanteert geen renteomslag omdat wij geen rentekosten hebben.

Vaste geldleningen

WerkSaam heeft geen vaste geldleningen. Er is daarom geen risico.

Financiering van de investeringsuitgaven

In 2024 zijn alle investeringen met eigen middelen gefinancierd.

Overzicht EMU-saldo

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven € 1.690.000 lager zijn dan de inkomsten.

Onderdeel EMU saldo (Bedragen x €1.000)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en ontrekkking uit reserves	1.585	-765	-618	-934
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	880	870	989	989
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	77	58	87	87
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-851	970	-633	-633
Baten uit bedragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0	0
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0
Lasten i.v.m. transactie met derden, die niet via de onder post genoemde exploitaties lopen, maar rechtstreekes ten last van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	0	0	0	0
Verwachte boekwinst op exploitatie bij verkoop aandelen	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**1.690**	**1.133**	**-175**	**-491**

Paragraaf bedrijfsvoering

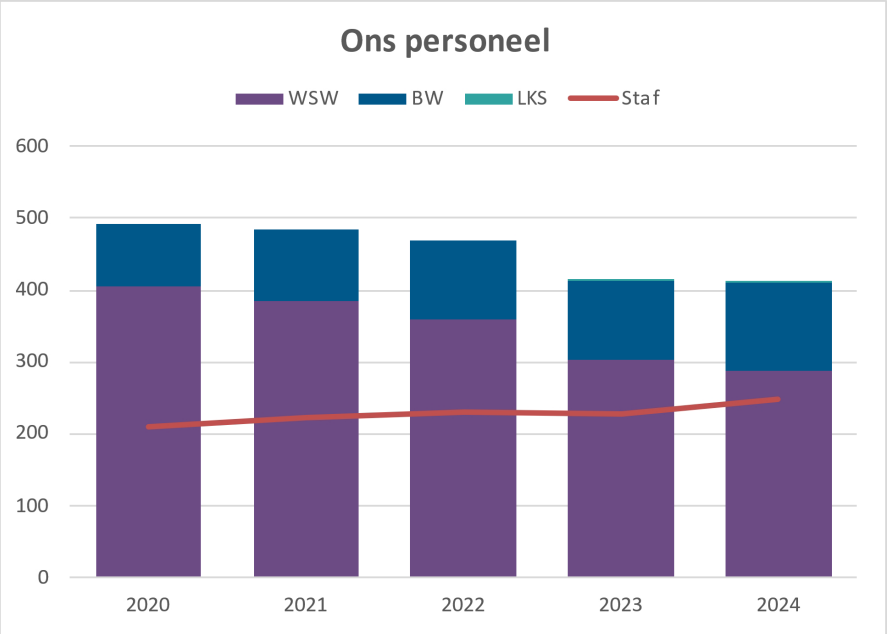
In deze paragraaf geven wij inzicht in belangrijke bedrijfsvoeringszaken.

WerkSaam 2028

Door een aantal ontwikkelingen zoals het sluiten van de toegang tot de Wsw en de groei van het aantal medewerkers Beschut Werk, stijgen de kosten en dalen op termijn de inkomsten van de leer-werkbedrijven. Bij gelijkblijvende financiering vanuit het Rijk en ongewijzigd beleid vanuit WerkSaam kan hierdoor ongeveer vanaf 2028 een tekort ontstaan. WerkSaam is het project 'WerkSaam 2028' gestart om te kijken wat WerkSaam zelf kan doen om dit tekort te beperken. Een aantal oplossingen is al in 2023 geïmplementeerd. Daarnaast heeft het Rijk vanaf 2024 extra geld beschikbaar gesteld voor de tekorten van Beschut werk. Verder is bekend gemaakt dat in de meicirculaire 2025 een drietal geldstromen voor het behoud van de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven zijn opgenomen. Dit betreft het impulsbudget, een infrastructurele opslag en een compensatie voor het wegvallende lage inkomensvoordeel (LIV). De tekorten zullen zich daardoor naar verwachting later voordoen dan eerder verwacht. Samen met het vormen van de reserve toekomstbestendige infrastructuur geeft dit ons de tijd om te werken aan inclusief werkgeverschap in de regio en de leer-werkbedrijven zo in te richten dat er ook in de toekomst een beschutte werkplek beschikbaar is voor iedereen, die dat nodig heeft.

Personeel

Wij hebben gesubsidieerde (Wsw-medewerkers en beschut werkers) en niet-gesubsidieerde medewerkers (staf: 249 Fte). In totaal is WerkSaam verantwoordelijk voor 289 Fte Wsw-medewerkers en 121 Fte beschut werkers. Een deel van de Wsw-medewerkers (36 Fte) en beschut werkers (20 Fte) is in dienst bij externe werkgevers. WerkSaam blijft ook voor deze extern geplaatste medewerkers verantwoordelijk voor de begeleiding en eventueel herplaatsing als het werken bij de externe werkgever niet meer lukt. WerkSaam heeft 3 Fte werknemers zelf in dienst genomen met loonkostensubsidie.



Technologische innovaties en datagedreven werken

WerkSaam heeft samen met haar leveranciers slimme apps ontwikkeld voor cliënten, arbeidscoaches, inburgeraars en binnenkort ook voor inkomensconsulenten. Hiermee kunnen zij op een eenvoudige en laagdrempelige manier benodigde informatie met elkaar uitwisselen. Deze apps zijn met elkaar en met de uitkeringsadministratie verbonden.

Het innovatieteam heeft de slimme apps getest. Er zal nog een kleine aanpassing plaatsvinden waarna deze slimme apps ook beschikbaar komen voor de overige teams.

Dankzij een subsidie van de VNG loopt er een pilot om generatieve AI bij re-integratie in te zetten. De AI-assistent helpt door:

- het verzamelen en overzichtelijk presenteren van relevante informatie ter voorbereiding op gesprekken;
- het samenstellen van vragenlijsten en het suggereren van aanvullende vragen tijdens gesprekken;
- het maken van gespreksverslagen, die na eventuele aanpassingen door coach en cliënt direct worden verwerkt en in de apps beschikbaar komen, waardoor veel invoerwerk wordt bespaard;
- sneller dan een coach relevante voorzieningen op te zoeken uit Eva, de instrumentengids van de VNG, waarbij de keuze uit deze voorzieningen bij de coach en cliënt blijft.

Het afgelopen jaar is hiervoor het werkende prototype gerealiseerd en is onderzocht hoe we het in 2025 binnen wettelijke kaders kunnen gebruiken.

Methodisch re-integreren

WerkSaam re-integreert cliënten naar betaald werk. Elke cliënt is uniek en heeft eigen talenten en beperkingen, daardoor is re-integratie altijd maatwerk. Ook heeft elke doelgroep eigen specifieke kenmerken die spelen (denk aan de scholingsplicht bij jongeren en inburgering bij vluchtelingen). WerkSaam heeft de afgelopen jaren een kwaliteitsslag gemaakt door gebruik te gaan maken van methodisch re-integreren. Methodisch re-integreren is in 2024 geëvalueerd. Hieruit komt dat de cliënttevredenheid en het terugdringen van de herinstroom succespijlers zijn van methodisch re-integreren. Uit de evaluatie is ook een aantal verbeterpunten naar voren gekomen zoals het toelichten van het proces nazorg en de mogelijkheid om cliënten nog een traject te bieden nadat zij zijn uitgestroomd richting simpel werk, die in de loop van 2024 zijn opgepakt.

Frauderisico, misbruik en oneigenlijk gebruik

Binnen WerkSaam is een frauderisicoanalyse beschikbaar. Van deze frauderisicoanalyse wordt jaarlijks een update gemaakt. Ten opzichte van voorgaand jaar zijn geen nieuwe frauderisico's geïdentificeerd. Per frauderisico is een inventarisatie gemaakt van de interne beheersingsmaatregelen, zowel van de bestaande beheersingsmaatregelen als van aanvullende maatregelen. Deze beheersingsmaatregelen worden getoetst via de interne controle. Uit de interne controle komen geen vermoedens van fraude.

WerkSaam heeft nog geen overkoepelend beleid op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O). Het M&O-beleid is geïntegreerd in afzonderlijke processen. De frauderisicoanalyse maakt dit per proces inzichtelijk en welke beheersmaatregelen zijn getroffen. Er zijn in 2024 geen indicaties van misbruik of oneigenlijk gebruik.

Wijziging organisatiestructuur

In 2024 is invulling gegeven aan de nieuwe organisatiestructuur, die de cliënt en de kwaliteit van de dienstverlening centraal stelt. Ook is in verband met pensionering een andere invulling gegeven aan de directiefunctie. Met de juiste medewerker op de juiste plek op het juiste moment en met de verantwoordelijkheid daar waar die hoort vanuit de principes van richten, inrichten en verrichten. Dat vraagt om een managementteam dat niet zozeer werkt in de organisatie, maar ook werkt aan de organisatie. De realisatie van de KPI's die hiermee nauw samenhangen, de doorlooptijd van aanmelding tot plan naar werk en de uitkomsten van het MTO, geven aan dat de implementatie van de gewijzigde organisatiestructuur goed is verlopen. In 2025 vindt een uitgebreide evaluatie plaats.

Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsfouten en -onzekerheden zijn met € 89.000 ruim onder de geldende rapportagegrens van 1% van de totale lasten (€ 1.013.000). Er is daarom geen nadere toelichting opgenomen.

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

De Woo is op 1 mei 2022 in werking getreden. Met de komst van de Woo vervalt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Het grote verschil met de Wob is dat de Woo overheden verplicht om een groot aantal documenten actief, dus uit eigen beweging, openbaar te maken. De eerste tranche van de Woo is ingegaan op 1 november 2024. WerkSaam maakt conform de Woo en het ambitieniveau 2 alle gegevens openbaar, die in deze tranche verplicht worden gesteld. We lopen daarin zelfs iets voor; er zijn ook al enkele acties uit de tweede en derde tranche opgepakt. In 2024 is er onder andere het volgende gerealiseerd:

- De anonimiseringstool (een applicatie die persoonsgegevens afschermt) binnen WerkSaam is bruikbaar en documenten worden hiermee privacy bestendig gemaakt.
- Er is een nieuwe Woo-contactpersoon ingesteld.
- Verplichte informatiecategorieën zijn opgenomen in de Woo-index (denk aan wet- en regelgeving).
- Bestaande convenanten zijn geïnventariseerd, geanonimiseerd en gepubliceerd.
- Interne informatiebijeenkomst is georganiseerd over informatiehuishouding conform de Woo.
- Proces Woo-verzoek onderhoudsplichtige (OHP) is vormgegeven.
- Procedure afhandeling Woo-verzoek OHP en concept verzoek betrokkene zijn gereed.
- Het Woo-formulier en de contactgegevens zijn op de nieuwe website geplaatst.
- In 2024 zijn geen Woo verzoeken ontvangen.

Paragraaf verbonden partijen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin WerkSaam een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Bijvoorbeeld door een plaats in het bestuur of het hebben van stemrecht. De verbonden partijen helpen WerkSaam om haar eigen doelen te realiseren.

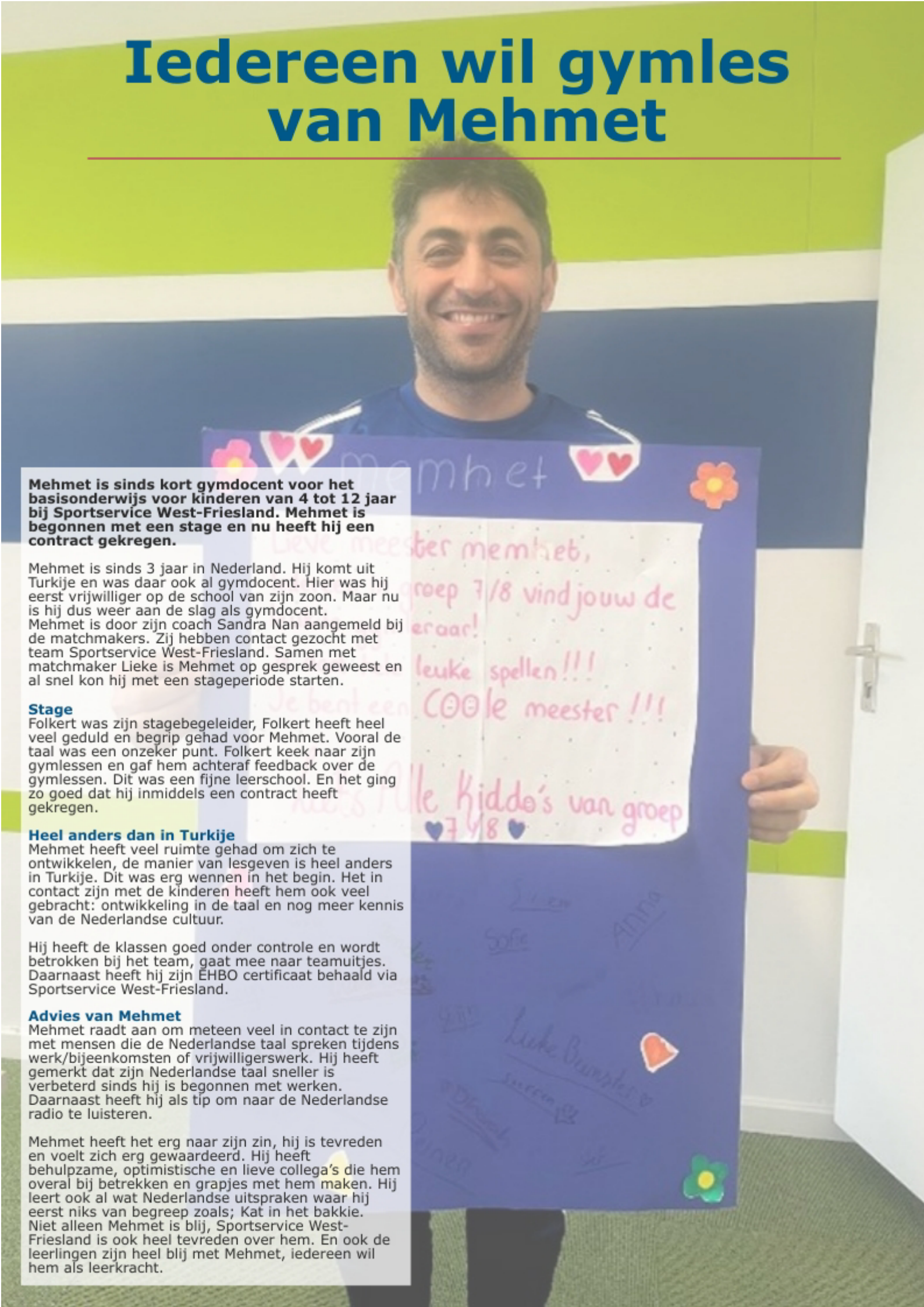
WerkSaam heeft nog één verbonden partij, de Westfriese Hoveniers B.V. Deze partij stelt WerkSaam in staat om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij een reguliere werkgever te plaatsen.

Westfriese Hoveniers B.V.

WerkSaam is voor 50% eigenaar van Westfriese Hoveniers B.V. Deze partij biedt groenvoorzieningswerkzaamheden aan en onderhoudt bedrijfsgroen voor diverse organisaties, bedrijven en gemeenten.

Westfriese Hoveniers B.V.		
Vestigingsplaats: Waarland	**Doel : Plaatsen van mensen in de arbeidsmarkt**	
Financiële gegevens	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Eigen vermogen	**188**	**261**
Vreemd vermogen	**388**	**397**
Resultaat	**6**	**79**

Iedereen wil gymles van Mehmet



Mehmet is sinds kort gymdocent voor het basisonderwijs voor kinderen van 4 tot 12 jaar bij Sportservice West-Friesland. Mehmet is begonnen met een stage en nu heeft hij een contract gekregen.

Mehmet is sinds 3 jaar in Nederland. Hij komt uit Turkije en was daar ook al gymdocent. Hier was hij eerst vrijwilliger op de school van zijn zoon. Maar nu is hij dus weer aan de slag als gymdocent.
Mehmet is door zijn coach Sandra Nan aangemeld bij de matchmakers. Zij hebben contact gezocht met team Sportservice West-Friesland. Samen met matchmaker Lieke is Mehmet op gesprek geweest en al snel kon hij met een stageperiode starten.

Stage

Folkert was zijn stagebegeleider, Folkert heeft heel veel geduld en begrip gehad voor Mehmet. Vooral de taal was een onzeker punt. Folkert keek naar zijn gymlessen en gaf hem achteraf feedback over de gymlessen. Dit was een fijne leerschool. En het ging zo goed dat hij inmiddels een contract heeft gekregen.

Heel anders dan in Turkije

Mehmet heeft veel ruimte gehad om zich te ontwikkelen, de manier van lesgeven is heel anders in Turkije. Dit was erg wennen in het begin. Het in contact zijn met de kinderen heeft hem ook veel gebracht: ontwikkeling in de taal en nog meer kennis van de Nederlandse cultuur.

Hij heeft de klassen goed onder controle en wordt betrokken bij het team, gaat mee naar teamuitjes. Daarnaast heeft hij zijn EHBO certificaat behaald via Sportservice West-Friesland.

Advies van Mehmet

Mehmet raadt aan om meteen veel in contact te zijn met mensen die de Nederlandse taal spreken tijdens werk/bijeenkomsten of vrijwilligerswerk. Hij heeft gemerkt dat zijn Nederlandse taal sneller is verbeterd sinds hij is begonnen met werken. Daarnaast heeft hij als tip om naar de Nederlandse radio te luisteren.

Mehmet heeft het erg naar zijn zin, hij is tevreden en voelt zich erg gewaardeerd. Hij heeft behulpzame, optimistische en lieve collega's die hem overal bij betrekken en grapjes met hem maken. Hij leert ook al wat Nederlandse uitspraken waar hij eerst niks van begreep zoals; Kat in het bakkie. Niet alleen Mehmet is blij, Sportservice West-Friesland is ook heel tevreden over hem. En ook de leerlingen zijn heel blij met Mehmet, iedereen wil hem als leerkracht.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024

Balans - Activa (Bedragen x € 1.000)	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
-Investeringen met een economisch nut	9.152	9.183
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
-Deelnemingen	9	9
	9	9
Totaal vaste activa	**9.161**	**9.192**
Vlottende activa		
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar		
-Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.362	3.931
-Debiteuren clienten	4.058	4.293
-Vorderingen op openbare lichamen	711	886
-Overige vorderingen	1.947	2.579
	12.078	11.689
Liquide middelen		
-Kassaldi	0	1
-Bank- en girosaldi	69	17
	69	17
Overlopende activa		
-Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	373	596
Totaal vlottende activa	**12.520**	**12.302**
Totaal activa	**21.682**	**21.494**

Balans - Passiva (Bedragen x € 1.000)	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
-Algemene reserve	2.244	2.244
-Bestemmingsreserves	5.814	6.105
-Gerealiseerd resultaat	1.875	1.696
	9.934	10.045
Voorzieningen		
-Onderhoudsegalisatie voorziening	189	112
-Voorziening spaarverlof	630	630
-Voorziening 3e WW jaar	67	67
	886	809
Totaal vaste passiva	**10.820**	**10.854**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.		
-Banksaldi	0	341
-Overige schulden	9.370	9.315
	9.370	9.655
Overlopende passiva		
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	681	608
-De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren - Overige Nederlandse overheidslichamen	743	276
-Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	69	100
	1.492	984
Totaal vlottende passiva	**10.862**	**10.640**
Totaal passiva	**21.682**	**21.494**

Overzicht van baten en lasten

Financiële rapportage (bedragen × € 1.000,-)	Realisatie t/m dec 2023 (A)	Begroting (B)	NJN * (C)	Realisatie t/m dec 2024 (D)	Verschil (E = D - C)
Baten	30.412	30.397	38.457	37.518	-939
Lasten	-24.603	-25.430	-30.007	-29.328	679
Totaal arbeid	**5.809**	**4.966**	**8.449**	**8.190**	**-259**
Baten	54.594	52.865	60.180	60.269	89
Lasten	-54.633	-52.903	-60.218	-60.308	-89
Totaal Inkomen	**-38**	**-38**	**-38**	**-38**	**0**
Baten	1.558	1.351	1.772	1.770	-2
Lasten	-1.558	-1.351	-1.772	-1.770	2
Totaal Plus extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Baten	2.857	2.964	3.314	3.344	30
Lasten	-7.969	-9.036	-9.934	-9.911	23
Totaal bedrijfsvoering	**-5.112**	**-6.072**	**-6.620**	**-6.567**	**53**
Incidentele baten	0	0	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0	0	0
Totaal incidentele baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**659**	**-1.144**	**1.791**	**1.585**	**-206**
Toevoeging Reserve Arbeid	-1.195	0	-1.977	-2.275	-298
Onttrekking Reserve Arbeid	986	583	816	1.736	920
Toevoeging Reserve Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserve Inkomensregelingen	663	38	38	38	0
Toevoeging Reserves Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserves Bedrijfsvoering	583	523	168	791	623
Totaal Reserves	**1.037**	**1.144**	**-955**	**290**	**1.246**
Gerealiseerd resulaat	**1.696**	**0**	**836**	**1.875**	**1.039**

Financiële rapportage (bedragen × € 1.000,-)	Realisatie t/m dec 2023 (A)	Begroting (B)	NJN * (C)	Realisatie t/m dec 2024 (D)	Verschil (E = D - C)
Baten programma's	89.421	87.576	103.723	102.901	-822
Lasten programma's	-88.762	-88.720	-101.932	-101.316	616
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0	0
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**659**	**-1.144**	**1.791**	**1.585**	**-206**
Mutatie Reserves	1.037	1.144	-955	290	1.246
Gerealiseerd resulaat	**1.696**	**0**	**836**	**1.875**	**1.039**

* de Najaarsnota betreft de laatst vastgestelde gewijzigde begroting. De baten en lasten van programma Bedrijfsvoering sluiten aan bij de programmaverantwoording. In de Najaarsnota is abusievelijk in het Overzicht van baten en lasten een onjuist bedrag verantwoord. Er is voor gekozen om in de jaarrekening het juiste bedrag op te nemen waardoor dit overzicht consistent aansluit met de programmaverantwoording.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Het gerealiseerde resultaat is € 1.875.000, de belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.

- Volgens het AB voorstel bestemmingsreserve is er € 1.000.000 onttrokken uit de reserve re-integratie. Dit bedrag komt ten gunste van de gemeenten, zodat zij zelf de vrijval in kunnen zetten voor een bezuinigingstaakstelling
- De personeelskosten vallen € -700.000 lager uit door verschillende redenen. Zo zit er in het totaalbedrag een bedrag van € 357.000 voor ontvangen vergoedingen voor zwangerschaps- en ouderschapsverlof, ook is de afbouw van ingehuurd personeel sneller is verlopen dan verwacht en bij vervanging van personeel is de vacatureruimte niet meteen opgevuld, wat ook weer voordeel met zich meebrengt.
- De rente ontvangsten waren in 2024 € 134.000 hoger dan waar in de begroting rekening werd gehouden. Ook is er dividend uitgekeerd door de Westfriese hoveniers voor een bedrag van € 39.000. Er is een bonus in de bonusmalus geweest van € 223.000, deze is

versleuteld opgenomen in de cijfers, want uiteindelijk wordt deze uitgekeerd aan de 7 gemeenten.

De analyse van de afwijkingen tussen de Najaarsnota en realisatie is opgenomen in het jaarverslag. De analyse is opgenomen per programma in de programmaverantwoording en deze analyse maakt onderdeel uit van de jaarrekening

Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel geven we inzicht in de incidentele baten en lasten die zijn verwerkt in de jaarrekening 2024.

Incidentele baten en lasten binnen de programma's			(Bedragen x € 1.000)
Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Programma Arbeid			
Toevoeging best.res. Projectsubsidies - AJW	153		153
Ontvangen subsidie - AJW		153	-153
Toevoeging best.res. Re-integratiegelden - nav resultaat over 2024	1.025		1.025
Onttrekking best.res. Re-integratiegelden - nav Raadsbesluit		1.000	-1.000
Onttrekking best.res. Re-integratiegelden		359	-359
Onttrekking best.res. Projectsubsidies		377	-377
Ontvangen Rijksbijdrage WSW tbv Beschut werk		474	-474
Toevoeging best.res. Toekomstbest. Infrastructuur - eenmalige uitk. BW in bijdr. WSW	474		474
Toevoeging best.res. Toekomstbest. Infrastructuur - overheveling best.res. Vermind. Bijdr	623		623
Programma Inkomensregelingen			
Onttrekking best.res. Uitvoeringskosten Tozo - opheffing		38	-38
Programma Bedrijfsvoering			
Onttrekking best.res.Verlofrisico		20	-20
Onttrekking best.res. Ter vermindering bijdr. Gemeente - opheffing		623	-623
Totaal IBL alle programma's	**2.275**	**3.045**	**-770**

In onderstaande tabel geven we inzicht in het structureel exploitatieresultaat 2024. Dat bestaat uit het resultaat na reservemutaties, gecorrigeerd voor het saldo van de incidentele baten en lasten uit bovenstaande tabel.

Structureel exloitatie saldo (bedragen x € 1.000)	**2024**
Saldo baten en lasten	1.585
Toevoegingen en onttrekkingen reserve	290
Exploitatiesaldo na bestemming	**1.875**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-770
Structureel exploitatiesaldo	**1.106**

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (bedragen x €1.000)	**2024**
Onttrekking aan reserve huisvesting (ter dekking van kapitaallasten)	148
Structureel exploitatiesaldo	**148**

Indeling naar taakvelden

Om informatie landelijk te kunnen vergelijken en samen te voegen zijn verplichte taakvelden voorgeschreven. De taakvelden zijn binnen WerkSaam gekoppeld aan de programma-indeling.

Programma /onderdeel	Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
Prog. 1 Arbeid	0.4 Overhead	8.177	-4.477	3.700
Prog. 1 Arbeid	0.10 Mutatie reserves	2.275	-1.736	539
Prog. 1 Arbeid	0.11 Resultaat van baten en lasten	7.651	-	7.651
Prog. 1 Arbeid	6.4 Begeleide Arbeidsparticipatie	20.139	-26.995	-6.856
Prog. 1 Arbeid	6.5 Arbeidaparticipatie	1.012	-6.046	-5.034
Prog. 3 Inkomensregelingen	0.4 Overhead	5.161	-5.123	38
Prog. 3 Inkomensregelingen	0.10 Mutatie reserves	-	-38	-38
Prog. 3 Inkomensregelingen	6.3 Inkomensregelingen	55.146	-55.146	-
Prog. 4 Overhead	0.4 Overhead	9.911	-3.030	6.881
Prog. 4 Overhead	0.5 Treasury	-	-314	-314
Prog. 4 Overhead	0.10 Mutatie reserves	-	-791	-791
Prog. 4 Overhead	0.11 Resultaat van baten en lasten	-	-5.776	-5.776
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	0.4 Overhead	53	-53	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	582	-582	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.3 Inkomensregelingen	1.136	-1.136	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.5 Arbeidaparticipatie	-	-	-
Totaal (bedragen x € 1.000)		**111.242**	**-111.242**	**-0**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) 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. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij anders vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen 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.

Gedurende het jaar worden wijzigingen in de begroting aangebracht. In 2024 zijn wijzigingen aangebracht op de primitieve begroting door vaststelling van de voorjaarsnota en de Najaarsnota.

Afrondingsverschillen zorgen voor kleine afwijkingen in de tabellen waarin cijfers zijn opgenomen.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs of de aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de historische kostprijs zoals vastgelegd in de financiële verordening. De methode van afschrijven is lineair. De restwaarde wordt op nihil gesteld. Op grond wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages (volgens verordening artikel 15)		
	%	Jaren
Grond en terreinen	0	0
Nieuwbouw bedrijfsgebouwen	2,5	40
Renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouw	5	20
Technische installaties in bedrijfsgebouwen	7	15
Tijdelijke bedrijfsgebouwen	5	20
Voorzieningen aan terreinen	10	10
Installaties (kantoormeubulair, telefooninstallaties en veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen)	10	10
Productiemachines: (personenauto's, aanhangwagens, lichte motorvoertuigen, kleine productiemachines, zware transportmiddelen)	20	5
Automatiseringsapparatuur	25	4
Telefoons	33	3

Financiële vaste activa

Uitgezette leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Participaties in het aandelenkapitaal van de B.V. zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen daalt onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering plaats.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien nodig wordt voor dubieuze vorderingen een voorziening getroffen. De grondslag voor deze voorziening is een beoordeling van de openstaande vorderingen op oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Onder de liquide middelen zijn de kassaldi en de tegoeden op de bankrekeningen opgenomen exclusief de gelden die bij 's Rijksschatkist zijn gestald. Voor zover de liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt dit toegelicht.

Voorzieningen
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbaar verlies. De onderhoudsegalisatie-voorziening is gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De kortlopende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Belastingen
WerkSaam is belastingplichtig voor de omzetbelasting. Elk kwartaal wordt aangifte van de omzetbelasting gedaan. Ook wordt gebruik gemaakt van het BTW compensatiefonds.

WerkSaam is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Er wordt met de activiteiten door WerkSaam in fiscale zin geen onderneming gedreven.

Grondslagen voor 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 artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 12 december 2024 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
        - Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren
        - Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling
        - De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage of afzonderlijke begrotingswijziging.

      Onderschrijding van lasten en/of investeringen en afwijkingen van baten zijn in de aard niet onrechtmatig mits deze tijdig zijn gemeld aan het algemeen bestuur. Tijdig gemeld houdt in: De onderschrijdingen van lasten en/of investeringen en afwijkingen van baten zijn tijdig gemeld aan het algemeen bestuur als deze uiterlijk in de jaarrekening zijn opgenomen en toegelicht.
      Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
    - Ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruik zijn in de frauderisicoanalyse de beheersmaatregelen per proces opgenomen. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording

Voor de verantwoordingsgrens is € 3.107.000 (>3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves) gehanteerd. Cumulatieve fouten en onzekerheden boven deze grens worden in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Voor de rapporteringstolerantie is een grensbedrag van € 1.014.000 gehanteerd (1% van de totale lasten). Fouten en onduidelijkheden boven dit bedrag worden in de paragraaf bedrijfsvoering opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investeringen met een economisch nut

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde per 31-12 (Bedragen x € 1.000)	**2024**	**2023**
Gronden en terreinen	1.371	1.395
Bedrijfsgebouwen	5.014	5.223
Vervoermiddelen	546	415
Machines	129	108
Installaties	1.291	1.313
Overige MVA, inventaris	408	387
Overige MVA, automatisering	393	342
Totaal	**9.152**	**9.183**

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Investeringen (Bedragen x € 1.000)	**Boekwaarde 1-1**	**Vermeerderingen (Investeringen)**	**Verminderingen (Desinvesteringen)**	**Bijdragen van derden**	**Afschrijvingen**	**Waarde correcties**	**Boek waarde 31-12**
Gronden en terreinen	1.395	7	-	-	31	-	1.371
Bedrijfsgebouwen	5.223	14	-	-	223	-	5.014
Vervoermiddelen	415	300	-	-	169	-	546
Machines	108	69	-	-	48	-	129
Installaties	1.313	101	-	-	123	-	1.291
Overige MVA, inventaris	387	108	3	-	84	-	408
Overige MVA, automatisering	342	253	-	-	202	-	393
Totaal	**9.183**	**851**	**3**	**-**	**880**	**-**	**9.152**

Investeringsoverzicht

Bedrijf/Afdeling	**Omschrijving**	**NJN 2024**	**Realisatie 2024**
Staf & Management	Diverse ICT	303	253
	Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik	257	135
Facilitaire dienst	Aanschaffingen/vervangen vervoersmiddelen en inventaris	217	123
Inkomen	Diverse aanschaffingen	25	-
BRS	Vervangen vervoersmiddelen	-	234
Verpakken	Magazijn verbeteringen en vervangen inventaris werkruimte	169	106
Arbeid	Diverse werk- en transportmiddelen	35	-
Totaal investeringen		**1.006**	**851**

Toelichting investeringen

Diverse ICT

De investering bestaat vooral uit het vervangen en aanpassen van software.

Diverse huisvesting en vervoer algemeen gebruik

In 2024 zijn er vooral investeringen geweest op gebied van verduurzaming. Daarnaast is er een wand van de balie gerenoveerd.

Vervangen vervoersmiddelen en inventaris (Facilitaire dienst / Buitenruimteservice / Verpakken)
Diverse werk- en transportmiddelen.
In 2024 zijn er weer investeringen geweest in vervangen van inventaris, is er een auto vervangen en zijn er fietsen aangeschaft. Bij BRS heeft er ook een grote vervangingsslag van vervoersmiddelen plaatsgevonden.

Magazijnverbeteringen
In het magazijn is een koel-vriescel vervangen. Bij Verpakken zijn er drie pallettrucks aangeschaft en zijn er lockers geplaatst/vervangen (fase 2)

Financiële vaste activa

Boekwaarde per 31-12 (Bedragen x € 1.000)	2024	2023
Kapitaalverstrekkingen aan:		
-deelnemingen	9	9
Totaal	**9**	**9**

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Stand per 31 december (Bedragen x € 1.000)	2024	2023
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.362	3.931
Vorderingen op openbare lichamen	711	886
Debiteuren cliënten	4.058	4.293
Overige vorderingen	2.072	2.579
Totaal	**12.203**	**11.689**

Drempelbedrag Schatkistbankieren

Jaar	Bedrag (begrotingstotaal)/NJN 2024	%	Drempelbedrag
2024	102.954.000	2,00%	2.059.080

Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (Bedragen x € 1.000)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Rabo	17	19	19	19
BNG	48	46	48	50
Totaal	**65**	**65**	**68**	**69**

De hoogte van het drempelbedrag hangt af van de omvang van de begroting; maatgevend voor de omvang van de begroting is het begrotingstotaal zoals dat ook gebruikt wordt voor bijvoorbeeld het berekenen van de kasgeldlimiet. De drempel is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 1.000.000.
Het begrotingstotaal van € 102.954.000 bestaat voor € 101.932.000 uit totale lasten en voor € 1.022.000 uit toevoegingen reserve.

Vorderingen op openbare lichamen (Bedragen x € 1.000)	1-1-2024	Facturen	Ontvangen	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	886	7.127	7.301	711
Totaal	**886**	**7.127**	**7.301**	**711**

Debiteuren cliënten

Het saldo van vorderingen op cliëntdebiteuren bestaat uit het totaal van openstaande vorderingen en de correctie daarop voor posten die als oninbaar zijn beoordeeld.

Gemeente (Bedragen x € 1.000)	1-1-2024	Op- en af boekingen 2024	Terug-ontvang-sten 2024	Omzetting om niet 2024	31-12-2024
Drechterland	487	187	106	14	555
Enkhuizen	791	257	185	77	786
Hoorn	4.175	1.121	1.108	96	4.092
Koggenland	379	112	150	11	329
Medemblik	1.962	530	572	32	1.888
Opmeer	244	30	69	14	191
Stede Broec	602	282	237	22	625
Totaal vorderingen	**8.640**	**2.519**	**2.427**	**267**	**8.466**
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	4.347-	-	-	-	4.407-
Totaal	**4.294**	**2.519**	**2.427**	**267**	**4.058**

Het totaal aan vorderingen is licht gedaald met € 0,2 miljoen. Het lagere saldo vorderingen bestaat uit de volgende componenten:

- Op en afboekingen: nieuwe ingestelde en gecorrigeerde vorderingen van in totaal € 3,2 miljoen, gecorrigeerd voor kwijtscheldingen voor in totaal € 0,7 miljoen.
- Ontvangsten: op lopende vorderingen is in totaal € 2,4 miljoen ontvangen. Hiervan heeft € 0,7 miljoen betrekking op de Tozo en Bbz-kapitaalverstrekkingen waarop wordt afgelost terwijl er weinig nieuwe leningen zijn verstrekt.
- Omzetting om niet: Bbz-vorderingen die voor € 0,3 miljoen om niet zijn verstrekt.

Overige vorderingen

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2024	2023
Debiteuren	811	961
Rekening courant gemeentes	1.135	1.618
Totaal	**1.947**	**2.579**

Liquide middelen

(Bedragen x € 1.000)	2024	2023
Kassaldi	0	1
Banksaldi	69	17
Totaal	**69**	**17**

Overlopende activa

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2024	2023
Nog te factureren	25	-
Vooruitbetaalde bedragen	135	150
Nog te ontvangen bedragen	104	379
Borgsommen	15	13
Sociale lasten en overige salarislasten	84	51
Overige	11	3
Totaal	**373**	**596**

Passiva

Eigen vermogen

Het verloop in 2024 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)	Boek-waarde 1-1-2024	Toe-voeging	Ont-trekking	Vermindering i.v.m. afschr. op activa	Resultaat boekjaar 2024	Boek-waarde 31-12-2024
Algemene reserves	2.244					2.244
Bestemmingsreserve ter vermindering bijdrage gemeenten	623		623			-
Bestemmingsreserve huisvesting	2.856		148			2.708
Bestemmingsreserve verlofrisico	42		20			22
Bestemmingsres. re-integratiegelden	2.100	1.025	1.359			1.766
Bestemmingsres. Project subsidies	445	153	377			222
Bestemmingsres. Uitvoeringskosten Tozo	38		38			0
Bestemmingsres. Toekomstbestendige infrastructuur	-	1.097	-			1.097
Gerealiseerd resultaat	1.696		1.696		1.875	1.875
Totaal	**10.045**	**2.275**	**4.262**	**-**	**1.875**	**9.934**

Algemene reserve

In de Gemeenschappelijke regeling is over de omvang van de algemene reserve opgenomen:

- De reserve is maximaal 2,5% van de totale begroting en
- De reserve is voldoende om de risico's af te dekken zoals aangegeven in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Afgesproken is dat vrijval van de algemene reserve eens per drie jaar plaatsvindt bij een structurele overschrijding van de maximale omvang. Dit om incidentele fluctuaties als gevolg van hogere of lagere lasten op te kunnen vangen.

Bestemmingsreserves ter vermindering van de gemeentelijke bijdrage

Het doel van deze reserve is de verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering. De reserve wordt opgeheven, het saldo is toegevoegd aan de reserve toekomstbestendige infrastructuur.

Bestemmingsreserve huisvesting

De bestemmingsreserve is gekoppeld aan een deel van het gebouw op Dampten 26, Hoorn. Het beoogde doel is om de afschrijvingskosten jaarlijks te compenseren. De onttrekking is structureel.

Bestemmingsreserve verlofrisico

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor het verlofrisico dat WerkSaam loopt met zijn gedetacheerde medewerkers. Het gaat hier om niet beïnvloedbaar verlof van de gedetacheerden en niet het verlof van de ambtenaren die gedetacheerden begeleiden. Deze reserve wordt afgebouwd door er jaarlijks € 20.000 aan te onttrekken. In 2025 vindt de laatste onttrekking plaats.

Bestemmingsreserve re-integratiegelden

Vanaf 2018 worden de niet bestede re-integratiegelden toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratiegelden. Per saldo is er in 2024 € 370.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Dit betreft het verschil tussen de rijksbijdrage en de werkelijke uitgaven en een extra onttrekking van € 1.000.000. Vanuit de bestemmingsreserve re-integratiegelden is er voldoende budget om de extra re-integratie activiteiten uit te voeren die in de volgende jaren plaatsvinden. In 2025 worden de kaders voor deze reserve, zoals het maximum saldo, opnieuw beoordeeld.

Bestemmingsreserve projectsubsidies

Het algemeen bestuur heeft op 9 december 2021 de reserve Projectsubsidies ingesteld. Hierin worden ontvangen subsidies gestort waarvan jaarlijks een deel wordt ingezet ter dekking van personeelskosten. In 2024 is er aan subsidie een totaalbedrag van € 153.000 toegevoegd. De bestemmingsreserve is ingezet voor de uitvoering van het Actieplan Jeugdwerkloosheid.

Bestemmingsreserve uitvoeringskosten Tozo

Het algemeen bestuur heeft op 9 december 2021 besloten een bestemmingsreserve Tozo uitvoeringskosten in te stellen. In 2024 is de laatste € 38.000 uit de reserve ingezet voor werkzaamheden met betrekking tot de Tozo.

Bestemmingsreserve toekomstbestendige infrastructuur

Met het project Werksaam 2028 zijn de financiële risico's van de leer-werkbedrijven inzichtelijk gemaakt en oplossingsrichtingen gezocht om de leer-werkbedrijven in de toekomst financieel gezond te houden, zodat zij een bijdrage blijven leveren aan de ontwikkeling van cliënten en medewerkers. Er is in 2024 een nieuwe bestemmingsreserve in het leven geroepen, die voorkomt dat Werksaam extra geld moet gaan vragen om de financiële risico's op te vangen.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is € 1.875.000. Aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld het resultaat uit te keren aan de gemeenten. Het gerealiseerde resultaat 2023 is zoals voorgesteld in de jaarrekening 2023 uitgekeerd aan de gemeenten.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2024 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-24	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-24
Onderhoudsegalisatie voorziening	112	77		0	189
Voorziening spaarverlof	630	0		0	630
Voorziening 3e WW jaar	67	0			67
Totaal voorzieningen	**809**	**77**	**-**	**-**	**886**

Onderhoudsegalisatievoorziening

De voorziening is gevormd om de kosten voor groot onderhoud aan het gebouw te spreiden. In 2023 heeft een laatste onttrekking aan de voorziening plaatsgevonden ten behoeve van de uitvoering van het huisvestingsplan. Na de afronding van de verbouwing is in het derde kwartaal van 2023 een nieuw meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Dit MJOP vormt de basis voor de dotatie aan de voorziening.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

- Spaarverlof: Deze voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen die WerkSaam is aangegaan met Sw-personeelsleden en stafpersoneelsleden. Personeelsleden kunnen met behoud van salaris een lange periode vrij nemen of eerder stoppen met werken door gebruik te maken van opgespaarde verlofdagen.
- 3e WW jaar: Deze voorziening is gevormd voor de kosten die zich kunnen voordoen als een ex-medewerker in het derde WW jaar terecht komt.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

WerkSaam heeft geen vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De rekening courant verhouding met gemeenten met betrekking tot de cliëntdebiteuren is onderdeel van de vlottende passiva. De rekening courant verhouding bestaat uit een schuld ter hoogte van de vorderingen op cliëntdebiteuren van € 8,5 miljoen. Daar staat een vordering tegenover van € 4,4 miljoen in de vorm van de voorziening dubieuze debiteuren. Onder vlottende activa is het verloop van deze posten opgenomen.

Netto vlottende schulden

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2024	2023
Loonheffing staf en WSW	1.859	1.726
Crediteuren	601	798
Rekening-courant gemeenten cliënt debiteuren	4.058	4.293
Rekening-courant gemeentes	1.622	1.349
Loonheffingen uitkeringen	792	689
Betalingen uitkeringen	144	181
Tussenrekening goederen/te ontvangen	8	2
Salarisvoorschotten	0	7
Uitbetaling IKB	66	18
Te betalen OB	212	241
Banksaldi	0	341
Overige	7	12
Totaal	**9.370**	**9.655**

Overlopende passiva

Stand per 31 december (Bedragen x €1.000)	2024	2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	681	608
De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren - overige Nederlands overheidslichamen	743	276
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	69	100
Totaal	**1.492**	**984**

In de post verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen zit voor ongeveer de helft een bedrag aan subsidie voor externe Wsw-medewerkers. Verder bestaat deze post uit nog te betalen bedragen. De kosten hebben betrekking op 2024 en zijn hierdoor ook al opgenomen in de exploitatie, maar de betaling vindt plaats in 2025.

Het verloop van de ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten voor volgende begrotingsjaren:

Projecten/subsidies (Bedragen x €1.000)	1-1-2024	Ontvangen	Vrijgevallen	31-12-2024
Schenking St. Rentree	82	0	82	0
Big data	194	0	2	192
Methodisch reïntegreren		478	0	478
Overheidsbrede loket		89	56	33
Inburgering RP2		21	0	21
Efficiënte innovatie AI 2024/2025		103	86	18
Totaal	**276**	**692**	**225**	**743**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Vakantiegeld en -dagen

Per 31 december 2024 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte 11,1 (2023: 8). De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 1.380.000 (2023: € 933.000). Het vakantiegeldrecht dat is opgebouwd in de periode juni tot en met december 2024, betreffende de Wsw, dat wordt uitbetaald in mei 2025, bedraagt € 617.000 (2023: € 601.000).

Huurverplichtingen

WerkSaam huurt een pand aan De Star 27 in Enkhuizen. De huurovereenkomst wordt stilzwijgend jaarlijks verlengd, de opzegtermijn is 4 maanden. De jaarlijkse huurverplichting is € 18.322 (excl. Btw).

Wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2024 WerkSaam Westfriesland

Het individuele WNT-maximum voor de leden van het bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Het bestuur van WerkSaam Westfriesland ontvangt geen vergoeding.

Dagelijks bestuur		
Mevrouw S. Visser-Botman	Voorzitter (tot half maart 2024)	Drechterland
De heer Y. Nijsingh	Lid (tot 8 mei 2024) Voorzitter (vanaf 8 mei 2024)	Medemblik
De heer A. Boomgaars	Vicevoorzitter	Hoorn
De heer R. Tesselaar	Penningmeester	Opmeer
De heer P. van Ham	Lid	Stede Broec
De heer I. Brouwer	Lid (vanaf 8 mei 2024)	Drechterland
Mevrouw M. van Kampen	Lid	Koggenland
De heer W. Hoogervorst	Lid	Enhuizen
Algemeen bestuur		
De heer S. Wagenaar	Lid	Drechterland
De heer W. Bijman	Lid	Enkhuizen
Mevrouw K. Hakhoff	Lid	Hoorn
De heer J. Schilder	Lid	Koggenland
De heer G. Gringhuis	Lid	Medemblik
De heer H. ter Veen	Lid	Opmeer
De heer N. Slagter	Lid	Stede Broec

De leden van het dagelijks bestuur zijn ook onderdeel van het algemeen bestuur.

WNT-verantwoording 2024 WerkSaam Westfriesland

De WNT is van toepassing op WerkSaam Westfriesland. Het voor WerkSaam Westfriesland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

2024	**M.J. Dölle**	**D.G.H. Gelinck**	**A. Witte-de Vries**
Functiegegevens	Directeur	Directeur algemene bedrijfsvoering	Directeur financiële bedrijfsvoering
Aanvang en einde functievervulling	01/01/2024 – 23/04/2024	01/04/2024-31/12/2024	01/04/2024-31/12/2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 48.918	€ 96.984	€ 93.876
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.519	€ 13.802	€ 13.848
Subtotaal	*€ 56.437*	*€ 110.786*	*€ 107.724*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 64.591	€ 175.068	€ 175.068
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 56.437	€ 110.786	€ 107.724
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.

2023	**M.J. Dölle**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01/2023 – 31/12/2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.041
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.311
Subtotaal	*€ 153.353*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 198.470
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 153.353
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2024 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

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, blijkt 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 van de gemeenschappelijke regeling en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 12 december 2024 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 € 3.107.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding
Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 89.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 3.107.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 89.000 acceptabel op basis van door de algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Verantwoordingsinformatie Sisa

De Sisa-bijlage is opgesteld overeenkomstig de invulwijzer Sisa 2024, versie 7 januari 2025.
Het economisch eigendom van de cliëntdebiteuren ligt bij de deelnemende gemeenten. De vorderingen op cliëntdebiteuren zijn voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten. Zij dragen ook het risico op inbaarheid van de vorderingen. Er is daarom een voorziening dubieuze debiteuren gevormd.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Omschrijving grondslag	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	**C125**	**Inrichten overheidsbrede loketten**	Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C125/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C125/02*				
			SPUK Overheidsbrede loket	€ 55.945				
SZW	**G2B**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2024** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 2.621.171	€ 95.264	€ 49.460	€ 0	€ 0
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 4.912.382	€ 121.284	€ 138.721	€ 0	€ 20.539
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 23.068.507	€ 312.666	€ 787.316	€ 4.302	€ 594
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 3.028.595	€ 78.389	€ 38.535	€ 0	€ 72.723
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 7.717.823	€ 189.059	€ 318.597	€ 0	€ 87.568
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 1.746.588	€ 30.295	€ 0	€ 0	€ 0
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 3.628.144	€ 163.111	€ 86.160	€ 0	€ 39.223
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 46.651	€ 12.205	€ 0	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 194.646	-€ 20.952	€ 0	
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 270.043	€ 27.371	€ 0	
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 45.547	€ 11.977	€ 0	
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 103.192	-€ 3.861	€ 0	
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 22.286	-€ 16.206	€ 0	
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 55.840	-€ 5.348	€ 0	

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2B/16*	
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 509.506	€ 4.350	€ 0	€ 0	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 531.520	€ 10.687	€ 0	€ 0	
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 2.150.596	€ 35.214	€ 7.998	€ 0	
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 488.861	€ 1.580	€ 0	€ 0	
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 1.306.706	€ 12.343	€ 0	€ 0	
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 282.771	€ 2.520	€ 0	€ 0	
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 595.901	€ 6.994	€ 0	€ 0	
SZW	**G3B**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_deel openbaar lichaam 2024** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Besteding (jaar T) Bob Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 881	€ 10.448	€ 3.200	€ 0	€ 0
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 32.223	€ 16.110	€ 7.271	€ 0	€ 0
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 35.284	€ 25.877	€ 41.477	€ 0	€ 0
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 736	€ 0	€ 4.200	€ 0	€ 0
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 59.957	€ 103.635	€ 45.781	€ 0	€ 0
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 464	€ 0	€ 7.750	€ 0	€ 0
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 4.901	€ 5.200	€ 10.262	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/07*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Deel openbaar lichaam Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in(jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/12*
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 5.078	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 11.331	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 3.860	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 3.125	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4B	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ deel openbaar lichaam 2024** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/01*	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/02*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/03*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/04*	Baten (jaar T) levensonderhoud Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/06*
			1	060498 Gemeente Drechterland	Tozo1	€ 0	€ 235	€ 4.951	€ 5.505
			2	060498 Gemeente Drechterland	Tozo2	€ 0	€ 411	€ 1.672	€ 8.412
			3	060498 Gemeente Drechterland	Tozo3	€ 0	€ 341	€ 2.510	€ 1.579
			4	060498 Gemeente Drechterland	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 746	€ 0
			5	060498 Gemeente Drechterland	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 500	€ 0
			6	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo1	€ 0	€ 70	€ 1.187	€ 7.773
			7	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo2	€ 0	€ 871	€ 328	€ 22.213
			8	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo3	€ 0	€ 305	€ 613	€ 5.557
			9	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 148	€ 1.418
			10	060388 Gemeente Enkhuizen	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 74	€ 0
			11	060405 Gemeente Hoorn	Tozo1	€ 0	€ 2.529	-€ 12.827	€ 51.259
			12	060405 Gemeente Hoorn	Tozo2	€ 0	€ 6.605	-€ 4.445	€ 74.621
			13	060405 Gemeente Hoorn	Tozo3	€ 0	€ 3.703	-€ 6.672	€ 31.263
			14	060405 Gemeente Hoorn	Tozo4	€ 0	€ 337	-€ 2.342	€ 10.265
			15	060405 Gemeente Hoorn	Tozo5	€ 0	€ 251	-€ 1.646	€ 2.615
			16	061598 Gemeente Koggenland	Tozo1	€ 0	€ 124	-€ 2.841	€ 2.758
			17	061598 Gemeente Koggenland	Tozo2	€ 0	€ 215	-€ 756	€ 5.806
			18	061598 Gemeente Koggenland	Tozo3	€ 0	€ 95	-€ 995	€ 2.665
			19	061598 Gemeente Koggenland	Tozo4	€ 0	€ 169	-€ 306	€ 4.819
			20	061598 Gemeente Koggenland	Tozo5	€ 0	€ 135	-€ 212	€ 1.981
			21	060420 Gemeente Medemblik	Tozo1	€ 0	€ 630	€ 1.572	€ 0
			22	060420 Gemeente Medemblik	Tozo2	€ 0	€ 2.348	€ 488	€ 18.442
			23	060420 Gemeente Medemblik	Tozo3	€ 0	€ 403	€ 768	€ 54.416
			24	060420 Gemeente Medemblik	Tozo4	€ 0	€ 35	€ 249	€ 8.139
			25	060420 Gemeente Medemblik	Tozo5	€ 0	€ 61	€ 161	€ 609
			26	060432 Gemeente Opmeer	Tozo1	€ 0	€ 211	€ 10.149	€ 1.448
			27	060432 Gemeente Opmeer	Tozo2	€ 0	€ 696	€ 0	€ 1.008
			28	060432 Gemeente Opmeer	Tozo3	€ 0	€ 41	€ 0	€ 9.322
			29	060432 Gemeente Opmeer	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			30	060432 Gemeente Opmeer	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			31	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo1	€ 0	€ 163	€ 1.862	€ 9.150
			32	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo2	€ 0	€ 78	€ 570	€ 4.052
			33	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo3	€ 0	€ 751	€ 964	€ 11.763
			34	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 357	€ 0
			35	060532 Gemeente Stede Broec	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 268	€ 0

	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/07*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/08*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/09*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/10*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/11*
1	060498 Gemeente Drechterland	*Tozo1*	€ 0	0	0
2	060498 Gemeente Drechterland	*Tozo2*	€ 0	0	0
3	060498 Gemeente Drechterland	*Tozo3*	€ 0	0	0
4	060498 Gemeente Drechterland	*Tozo4*	€ 0	0	0
5	060498 Gemeente Drechterland	*Tozo5*	€ 0	0	0
6	060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo1*	€ 0	0	0
7	060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo2*	€ 0	0	0
8	060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo3*	€ 0	0	0
9	060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo4*	€ 0	0	0
10	060388 Gemeente Enkhuizen	*Tozo5*	€ 0	0	0
11	060405 Gemeente Hoorn	*Tozo1*	€ 0	0	0
12	060405 Gemeente Hoorn	*Tozo2*	€ 0	0	0
13	060405 Gemeente Hoorn	*Tozo3*	€ 0	0	0
14	060405 Gemeente Hoorn	*Tozo4*	€ 0	0	0
15	060405 Gemeente Hoorn	*Tozo5*	€ 0	0	0
16	061598 Gemeente Koggenland	*Tozo1*	€ 0	0	0
17	061598 Gemeente Koggenland	*Tozo2*	€ 0	0	0
18	061598 Gemeente Koggenland	*Tozo3*	€ 0	0	0
19	061598 Gemeente Koggenland	*Tozo4*	€ 0	0	0
20	061598 Gemeente Koggenland	*Tozo5*	€ 0	0	0
21	060420 Gemeente Medemblik	*Tozo1*	€ 0	0	0
22	060420 Gemeente Medemblik	*Tozo2*	€ 0	0	0
23	060420 Gemeente Medemblik	*Tozo3*	€ 0	0	0
24	060420 Gemeente Medemblik	*Tozo4*	€ 0	0	0
25	060420 Gemeente Medemblik	*Tozo5*	€ 0	0	0
26	060432 Gemeente Opmeer	*Tozo1*	€ 0	0	0
27	060432 Gemeente Opmeer	*Tozo2*	€ 0	0	0
28	060432 Gemeente Opmeer	*Tozo3*	€ 0	0	0
29	060432 Gemeente Opmeer	*Tozo4*	€ 0	0	0
30	060432 Gemeente Opmeer	*Tozo5*	€ 0	0	0
31	060532 Gemeente Stede Broec	*Tozo1*	€ 0	0	0
32	060532 Gemeente Stede Broec	*Tozo2*	€ 0	0	0
33	060532 Gemeente Stede Broec	*Tozo3*	€ 0	0	0
34	060532 Gemeente Stede Broec	*Tozo4*	€ 0	0	0
35	060532 Gemeente Stede Broec	*Tozo5*	€ 0	0	0

	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/12*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/13*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/14*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle D2* *Indicator: G4B/15*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/16*
1	*060498 Gemeente Drechterland*	*Tozo1*	0	0	0
2	*060498 Gemeente Drechterland*	*Tozo2*	0	0	0
3	*060498 Gemeente Drechterland*	*Tozo3*	0	0	0
4	*060498 Gemeente Drechterland*	*Tozo4*	0	0	0
5	*060498 Gemeente Drechterland*	*Tozo5*	0	0	0
6	*060388 Gemeente Enkhuizen*	*Tozo1*	0	0	0
7	*060388 Gemeente Enkhuizen*	*Tozo2*	0	0	0
8	*060388 Gemeente Enkhuizen*	*Tozo3*	0	0	0
9	*060388 Gemeente Enkhuizen*	*Tozo4*	0	0	0
10	*060388 Gemeente Enkhuizen*	*Tozo5*	0	0	0
11	*060405 Gemeente Hoorn*	*Tozo1*	0	0	0
12	*060405 Gemeente Hoorn*	*Tozo2*	0	0	0
13	*060405 Gemeente Hoorn*	*Tozo3*	0	0	0
14	*060405 Gemeente Hoorn*	*Tozo4*	0	0	0
15	*060405 Gemeente Hoorn*	*Tozo5*	0	0	0
16	*061598 Gemeente Koggenland*	*Tozo1*	0	0	0
17	*061598 Gemeente Koggenland*	*Tozo2*	0	0	0
18	*061598 Gemeente Koggenland*	*Tozo3*	0	0	0
19	*061598 Gemeente Koggenland*	*Tozo4*	0	0	0
20	*061598 Gemeente Koggenland*	*Tozo5*	0	0	0
21	*060420 Gemeente Medemblik*	*Tozo1*	0	0	0
22	*060420 Gemeente Medemblik*	*Tozo2*	0	0	0
23	*060420 Gemeente Medemblik*	*Tozo3*	0	0	0
24	*060420 Gemeente Medemblik*	*Tozo4*	0	0	0
25	*060420 Gemeente Medemblik*	*Tozo5*	0	0	0
26	*060432 Gemeente Opmeer*	*Tozo1*	0	0	0
27	*060432 Gemeente Opmeer*	*Tozo2*	0	0	0
28	*060432 Gemeente Opmeer*	*Tozo3*	0	0	0
29	*060432 Gemeente Opmeer*	*Tozo4*	0	0	0
30	*060432 Gemeente Opmeer*	*Tozo5*	0	0	0
31	*060532 Gemeente Stede Broec*	*Tozo1*	0	0	0
32	*060532 Gemeente Stede Broec*	*Tozo2*	0	0	0
33	*060532 Gemeente Stede Broec*	*Tozo3*	0	0	0
34	*060532 Gemeente Stede Broec*	*Tozo4*	0	0	0
35	*060532 Gemeente Stede Broec*	*Tozo5*	0	0	0

SZW	G10B	**Wet inburgering 2021_ Deel openbaar lichaam 2024** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10B/01*	Besteding (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10B/02*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10B/03*	
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 3.304	€ 0	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 4.185	€ 0	
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 23.151	€ 0	
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 5.447	€ 0	
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 16.013	€ 0	
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 5.055	€ 0	
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 6.918	€ 0	
SZW	G12B	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_deel openbaar lichaam 2024** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12B/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/03*	
			1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 0	
			2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 0	
			3 060405 Gemeente Hoorn	€ 0	€ 0	
			4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 0	
			5 060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 0	
			6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	
			7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 0	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Vaststelling algemeen bestuur

Voorstel tot vaststelling van de jaarstukken

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

De jaarstukken 2024 conform het aangeboden concept vast te stellen.

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 juli 2025.

De voorzitter,	de directeur algemene bedrijfsvoering
Y.W. Nijsingh	D.G.H. Gelinck

De sollicitatietraining hielp Rutger aan een baan

Rutger heeft een nieuwe baan gevonden bij MediaMarkt in Hoorn. "Ik werkte de eerste vijf maanden op de afdeling computer. Dat vond ik heel leuk. Sinds kort werk ik op de afdeling telecom. Daar is wat meer uitdaging, en dat vind ik fijn," vertelt hij. Deze overstap geeft hem de kans om meer te leren en te groeien in het werk.

De zoektocht naar een nieuwe baan begon snel. Rutger ging naar het Jongerenstartpunt voor hulp. Hier werd hij doorverwezen naar WerkSaam. Bij WerkSaam kreeg Rutger een coach, in gesprek met zijn coach werd duidelijk dat hij hulp kon gebruiken bij solliciteren. Dus werd Rutger aangemeld voor de sollicitatietraining. "Ik volgde een sollicitatietraining en werd gekoppeld aan matchmakers. Zij zorgden ervoor dat ik gesprekken kreeg bij verschillende bedrijven, waaronder MediaMarkt in Hoorn," legt hij uit.

Op deze periode kijkt Rutger positief terug. "Ik zat niet in een moeilijke situatie. Dat hielp mij om positief te blijven," zegt hij. Ook de begeleiding bij WerkSaam vond Rutger prettig. "Iedereen was heel vriendelijk en dacht goed mee. Ik kreeg veel hulp, en dat waardeerde ik."

Bij WerkSaam kreeg Rutger ook de kans om zichzelf te ontwikkelen. "De sollicitatietraining gaf mij handige tips en tricks. Daar heb ik veel aan gehad." . Deze hulp gaf hem meer zelfvertrouwen en nieuwe vaardigheden.

Tot slot heeft Rutger een advies voor mensen die werk zoeken: "Blijf positief. Pak alle hulp aan die je krijgt. Als je doorzet en open staat voor kansen, kun je veel bereiken."

Bijlagen

Bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen

AB	Algemene Bijstand
AV/AN	Investeringen: Aanschaf Vervanging/Aanschaf Nieuw
BUIG	Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
B.V.	Besloten Vennootschap
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
EMU-saldo	Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
KPI	Kritische Prestatie Indicator
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen
LIV	Lage Inkomensvoordeel
NJN	Najaarsnota
NUGGER	Niet uitkeringsgerechtigde
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
PRO/VSO	Praktijkonderwijs/ voortgezet speciaal onderwijs
PW	Participatiewet
RPA	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid
SGO	Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties
Sisa	Single information single audit
SW	Sociale werkvoorziening
Tozo	Tijdelijke ondersteuningsregeling zelfstandig ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VJN	Voorjaarsnota
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
Wsw	Wet sociale werkvoorziening

Bijlage 2. Verdeelsleutels

Verdeelsleutels

Voor de bijdrage in de kosten van de Westfriese gemeenten hanteert WerkSaam de volgende verdeelsleutels:

Programma	Verdeelsleutel
Arbeidsparticipatie	
Re-integratie activiteiten	Ingebracht participatiebudget uit de integratie-uitkering sociaal domein
Begeleide arbeidsparticipatie	
Wsw	Wsw-budget uit de integratie-uitkering sociaal domein
Bw	Actuele taakstelling zoals bekend is op het moment van aanmaken begroting
Inkomen	
BUIG, Bbz	Werkelijke baten en lasten (geen verdeelsleutel)
Bedrijfsvoering	
Apparaatskosten	50% aantal cliënten WWB, 25% aantal inwoners en 25% uitvoeringskosten
Overige dekking uit bestemmingsreserves	50% aantal cliënten WWB, 25% aantal inwoners en 25% uitvoeringskosten
Plus, extra en overige taken	
Uitvoeringskosten	Doorbelasting werkelijke kosten

Verloop overzicht verdeelsleutel bedrijfsvoering

Verdeelsleutel verloop		2022		2023		2024	
Drechterland	Cliënten AB	159		168		169	
	inwoners	19.719	5,98%	19.838	6,20%	19.983	6,24%
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	7	4,72%	5	4,38%	7	4,73%
Enkhuizen	Cliënten AB	342		327		315	
	inwoners	18.591	9,52%	18.637	9,43%	18.620	9,28%
	Formatie primair	7		7		7	
	Taakstelling BW	14	9,45%	12	9,49%	13	8,78%
Hoorn	Cliënten AB	1.630		1.579		1.571	
	inwoners	73.261	50,01%	73.619	49,96%	74.298	50,13%
	Formatie primair	56		56		56	
	Taakstelling BW	73	49,61%	69	49,63%	74	50,00%
Koggenland	Cliënten AB	185		182		182	
	inwoners	22.749	6,61%	22.940	6,66%	23.048	6,68%
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	9	6,30%	9	6,57%	10	6,76%
Medemblik	Cliënten AB	493		485		476	
	inwoners	45.101	16,67%	45.165	16,74%	45.464	16,68%
	Formatie primair	13		13		13	
	Taakstelling BW	24	16,54%	23	16,79%	24	16,22%
Opmeer	Cliënten AB	93		84		86	
	inwoners	11.836	3,44%	12.009	3,35%	12.074	3,40%
	Formatie primair	2		2		2	
	Taakstelling BW	6	3,94%	5	3,65%	6	4,05%
Stede Broec	Cliënten AB	257		243		236	
	inwoners	21.726	7,77%	21.743	7,66%	21.947	7,59%
	Formatie primair	4		4		4	
	Taakstelling BW	14	9,45%	13	9,49%	14	9,46%
Totaal	**Cliënten AB**	**3.158**		**3.067**		**3.035**	
	inwoners	**212.983**	**100%**	**213.951**	**100%**	**215.434**	**100%**
	Formatie primair	**90**		**90**		**90**	
	Taakstelling BW	**147**	**100%**	**137**	**100%**	**148**	**100%**

Bijlage 3. Overzicht per gemeente

	Resultaat 2024							
	Product (bedragen × €1.000,-)	**Drechterland** (A)	**Enkhuizen** (B)	**Hoorn** (C)	**Koggenland** (D)	**Medemblik** (E)	**Opmeer** (F)	**Stede Broec** (G)	**Totaal** (A t/m G)
Arbeid	Rijksbijdrage	193	680	3.454	250	759	172	537	6.044
	Subsidies	5	17	88	6	19	4	14	153
	Terugontvangsten	-	0	1	-	0	-	1	2
	Mutatie reserves	114	-184	-624	150	115	13	-122	-539
	Lasten	-32	-114	-578	-42	-127	-29	-90	-1.012
	Re-integratie	**279**	**399**	**2.341**	**364**	**766**	**160**	**339**	**4.648**
	Rijksbijdrage	1.322	1.625	5.922	592	2.570	317	2.087	14.435
	Lasten	-1.250	-1.536	-5.599	-560	-2.429	-300	-1.973	-13.646
	WSW	**72**	**89**	**324**	**32**	**140**	**17**	**114**	**789**
	Dekking BW kosten	**35**	**75**	**392**	**52**	**133**	**29**	**75**	**791**
	Rijksbijdrage	12	25	138	18	46	11	26	276
	Lasten	-67	-146	-762	-101	-258	-56	-146	-1.535
	BW	**-20**	**-45**	**-232**	**-31**	**-79**	**-16**	**-45**	**-469**
	Totaal Arbeid	**331**	**443**	**2.433**	**366**	**827**	**162**	**408**	**4.968**
Inkomen	Rijksbijdrage	3.311	5.583	28.714	3.749	10.403	1.911	4.478	58.149
	Terugontvangsten	112	112	384	92	198	17	165	1.080
	Bijdrage gemeenten	-197	103	-2.821	-167	-1.067	124	-238	-4.262
	Lasten	-3.227	-5.798	-26.277	-3.674	-9.534	-2.052	-4.405	-54.967
	BUIG	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**0**
	Terugontvangsten	14	23	67	4	149	8	15	281
	Bijdrage gemeenten	-8	9	-21	-3	-86	-7	-7	-123
	Lasten	-6	-32	-47	-1	-64	-0	-8	-158
	BBZ	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**0**	**-**	**0**
	Terugontvangsten	26	39	142	13	85	22	29	356
	Bijdrage gemeenten	-25	-38	-129	-12	-81	-21	-28	-334
	Lasten	-1	-1	-13	-1	-3	-1	-1	-22
	Tozo	**-**	**0**	**-**	**-**	**-**	**0**	**-**	**-0**
	Directe kosten	-	-	-	-	-	-	-	0
	Mutatie reserve	2	4	19	3	6	1	3	38
	Totaal Inkomensregelingen	**2**	**4**	**19**	**3**	**6**	**1**	**3**	**38**
Plustaken	Plustaken baten	201	266	583	94	317	57	199	1.717
	Plustaken lasten	-201	-266	-583	-94	-317	-57	-199	-1.717
	Gemeentelijke bijdrage	18	21	-	-	12	-	1	53
	Uitvoeringskosten	-18	-21	-	-	-12	-	-1	-53
	Totaal Plus, extra en overige tak	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bedrijfsvoering	Totaal bedrijfsvoering	333	446	2.452	368	833	163	411	5.007
	Toegevoegde waarde	387	625	3.334	403	1.092	230	465	6.536
	Directe kosten	-1.451	-2.158	-11.655	-1.553	-3.878	-790	-1.765	-23.249
	Overige baten	24	35	190	25	63	13	29	380
	Mutatie reserves	49	73	397	53	132	27	60	791
	Gemeentelijke bijdrage	**774**	**1.152**	**6.222**	**829**	**2.070**	**422**	**942**	**12.411**
	Resultaat 2024	**117**	**174**	**940**	**125**	**313**	**64**	**142**	**1.875**

Bijlage 4. KPI's 2024 en bronbestanden

De gemiddelde verblijfsduur van cliënten in de uitkering is 13% lager dan de landelijke benchmark	
Definities	
Verblijfsduur	Periode van aanvangsdatum uitkering tot einddatum uitkering.
Cliënt	Inwoners van Westfriesland die via WerkSaam een algemene bijstandsuitkering ontvangen.
Bron	
Benchmark Divosa - Gemiddelde verblijfsduur in de uitkering	

85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage	
Definities	
Cliënt	Bemiddelbare cliënt met een actieve algemene uitkering, een uitkering Ioaw of Ioaz (niet zijnde een zorgcliënt).
Actueel	Afhankelijk van het traject maximaal 3 maanden oud of 12 maanden oud bij een lang traject en 60+ers.
Voortgangsrapportage	De vastlegging van de uitkomsten van een contactmoment in een voortgangsrapportage.
Bron	
Civision	

De doorlooptijd van aanmelding tot Plan naar Werk is 10% lager dan in het voorgaande jaar	
Definities	
Doorlooptijd	De tijd tussen de datum verzending Plan naar Werk en datum aanvraag / melding.
Aanmelding	Het moment dat een cliënt zich meldt bij WerkSaam voor een uitkering.
Plan naar Werk	De vastlegging (volgens een vast format) van de afspraken tussen coach en cliënt met als einddoel werk.
Bron	
Civision	

De uitstroom naar werk en scholing in relatie tot het gemiddeld aantal cliënten is minimaal gelijk aan het jaar daarvoor	
Definities	
Uitstroom naar werk	Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden werk (al dan niet als zelfstandige) of scholing (met studiefinanciering).
Cliënt	Bemiddelbare cliënt met een actieve algemene uitkering, een uitkering Ioaw of Ioaz (niet zijnde een zorgcliënt).
Bron	
Civision	

Het aandeel duurzame uitstroom naar werk ten opzichte van de totale uitstroom is minimaal 90%	
Definities	
Uitstroom naar werk	Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden werk (al dan niet als zelfstandige).
Duurzame uitstroom	Uitstroom uit de uitkering voor een periode van minimaal 6 maanden.
Bron	
Civision	

In 2024 in totaal 4 nieuwe publiek private en maatschappelijke partnerschappen die ontwikkeling opleveren voor onze doelgroep	
Definities	
Publiek privaat en maatschappelijk partnerschap	Langdurige inhoudelijke samenwerking tussen WerkSaam en maatschappelijk betrokken ondernemers met een duidelijk gezamenlijk doel.
Bron	
Eigen registratie	

Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel staf als Sw en Bw-medewerkers	
Definities	
Ziekteverzuim	Het ziekteverzuimpercentage is het totaal aantal ziektedagen van de werknemers, in procenten van het totaal aantal beschikbare werkdagen van de werknemers in de verslagperiode. Het ziekteverzuimpercentage is inclusief het verzuim langer dan een jaar en exclusief zwangerschaps- en bevallingsverlof.
Staf	Niet gesubsidieerd personeel in dienst bij WerkSaam.
Sw en Bw-medewerkers	Gesubsidieerd personeel.
Bron	
Benchmark CBS verzuimcijfers openbaar bestuur en overheidsdiensten (staf) en rapportage arbodienstverlening van EURO management consultants (Sw en Bw-medewerkers).	

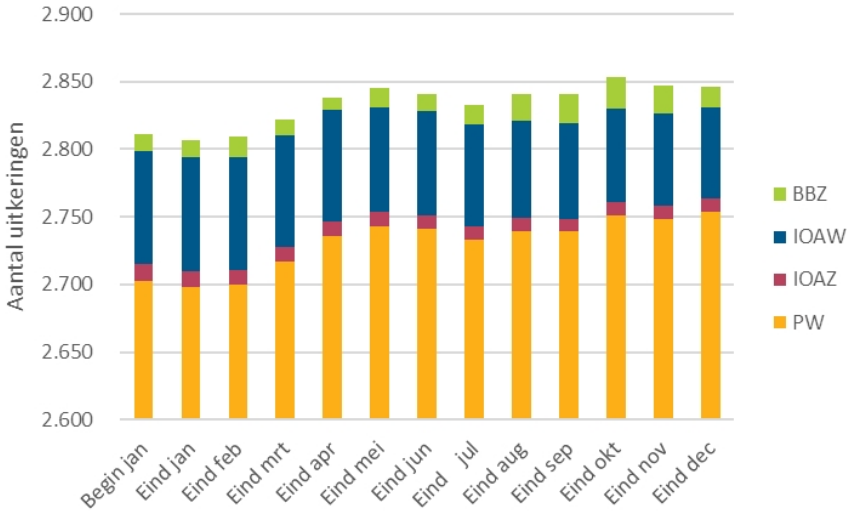
De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5		
	Definities	
	Cliënttevredenheid	Geeft aan in hoeverre een cliënt tevreden is over de dienstverlening van WerkSaam. Cliënttevredenheid wordt gemeten via cliënttevredenheidsonderzoek.
	Bron	
	Eigen registratie	Cliënttevredenheidsonderzoek

De medewerkerstevredenheid is minimaal een 7,5		
	Definities	
	Cliënttevredenheid	Geeft aan in hoeverre een cliënt tevreden is over de dienstverlening van WerkSaam. Cliënttevredenheid wordt gemeten via cliënttevredenheidsonderzoek.
	Bron	
	Externe rapportage	Medewerkerstevredenheidsonderzoek

Bijlage 5. Specificatie per gemeente

WerkSaam totaal

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

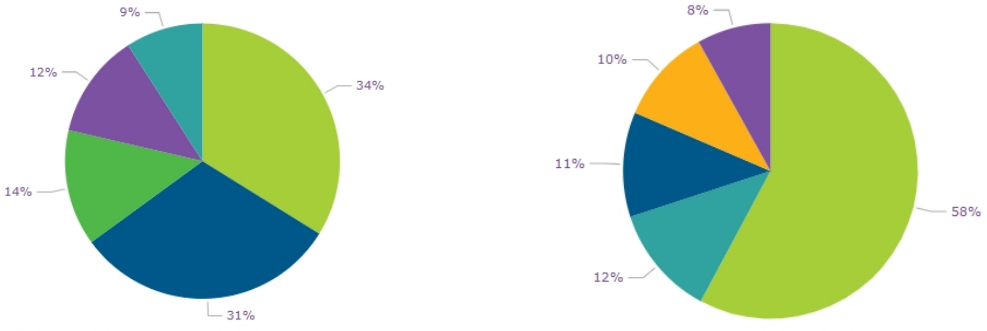
Aantal uitkeringen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	2.811	2.807	2.809	2.822	2.838	2.845	2.841	2.833	2.841	2.841	2.853	2.847	
Instroom	90	90	90	100	81	76	88	91	87	99	74	94	1.060
Uitstroom	94	88	77	84	74	80	96	83	87	87	80	95	1.025
Eindstand	**2.807**	**2.809**	**2.822**	**2.838**	**2.845**	**2.841**	**2.833**	**2.841**	**2.841**	**2.853**	**2.847**	**2.846**	**35**

Personen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	3.253	3.247	3.251	3.260	3.281	3.281	3.283	3.275	3.277	3.272	3.289	3.285	
Instroom	103	105	99	115	89	89	106	103	99	116	85	107	1.216
Uitstroom	109	101	90	94	89	87	114	101	104	99	89	111	1.188
Eindstand	**3.247**	**3.251**	**3.260**	**3.281**	**3.281**	**3.283**	**3.275**	**3.277**	**3.272**	**3.289**	**3.285**	**3.281**	**28**

LKS

		2024											
Regeling	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	413	592	589	603	575	563	561	562	548	561	548	537	524
Totaal	**413**	**592**	**589**	**603**	**575**	**563**	**561**	**562**	**548**	**561**	**548**	**537**	**524**

Top 5 In- en uitstroomredenen



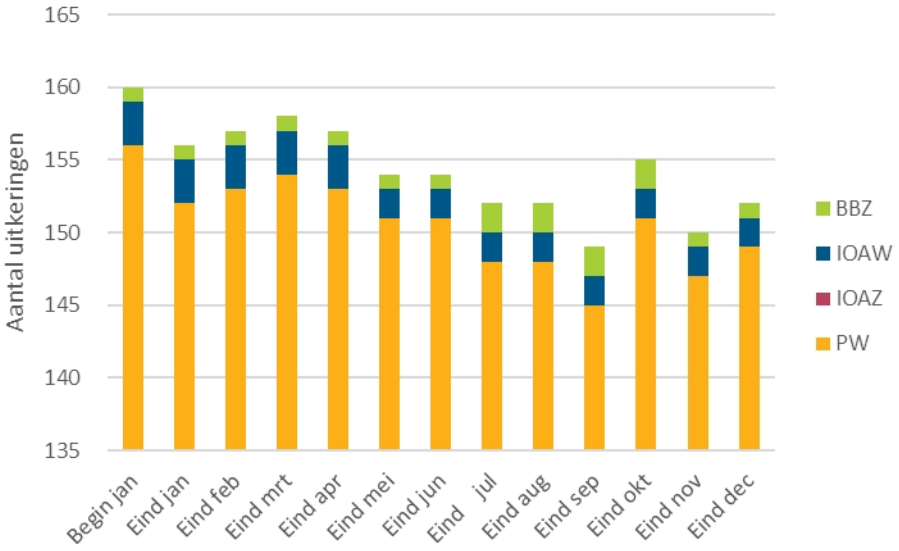
Omschrijving reden instroom

- Einde arbeid in dienstbetrekking /terugval ink. uit arbeid
- Taakstelling vluchtelingen
- Einde WW-uitkering/terugval in WW
- Onderhouden door familie, vrienden etc.
- Beëindiging huwelijk /relatie

Omschrijving reden uitstroom

- Arbeid in dienstbetrekking
- Aangaan relatie
- Bereiken AOW-gerechtigde leeftijd
- Verhuizing binnen regio WerkSaam
- Verhuizing buiten regio WerkSaam

Drechterland
Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

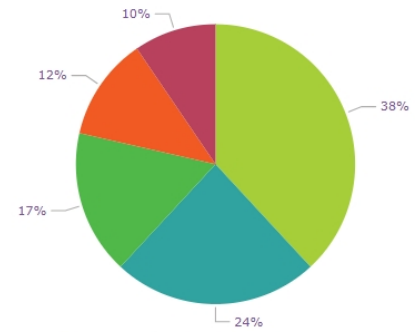
Aantal uitkeringen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	160	156	157	158	157	154	154	152	152	149	155	150	
Instroom	7	6	4	8	5	5	6	7	4	10	1	7	70
Uitstroom	11	5	3	9	8	5	8	7	7	4	6	5	78
Eindstand	**156**	**157**	**158**	**157**	**154**	**154**	**152**	**152**	**149**	**155**	**150**	**152**	**-8**

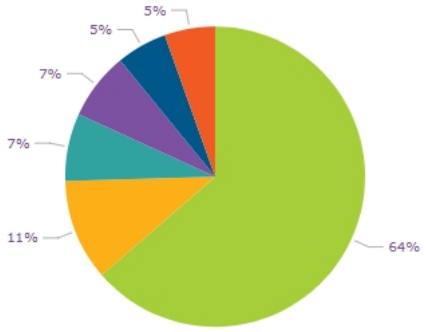
Personen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	196	190	192	192	191	185	185	184	183	179	186	180	
Instroom	7	7	4	10	5	6	8	7	4	12	1	9	80
Uitstroom	13	5	4	11	11	6	9	8	8	5	7	6	93
Eindstand	**190**	**192**	**192**	**191**	**185**	**185**	**184**	**183**	**179**	**186**	**180**	**183**	**-13**

LKS

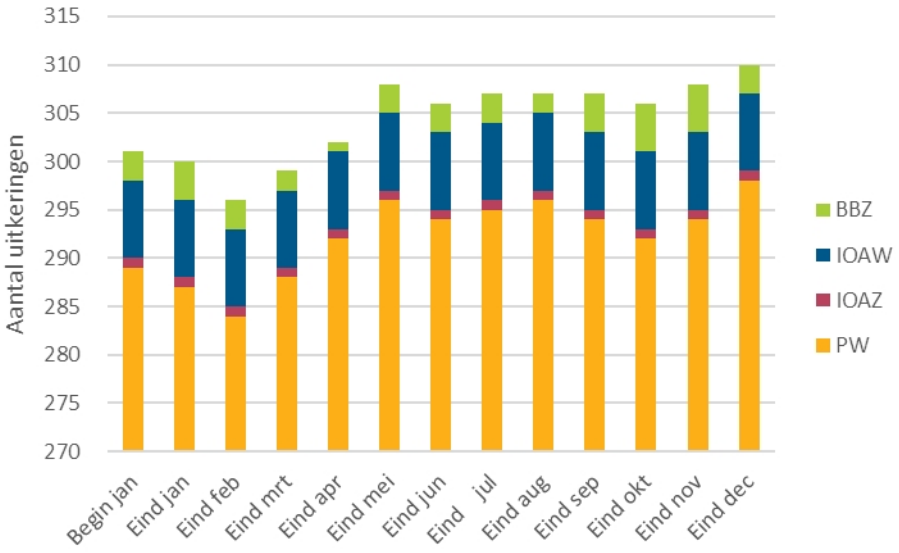
Regeling	Begin jan	2024											
		Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	34	46	49	47	45	46	47	48	51	53	51	50	52
Totaal	**34**	**46**	**49**	**47**	**45**	**46**	**47**	**48**	**51**	**53**	**51**	**50**	**52**

Top 5 In- en uitstroomredenen





Enkhuizen
Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

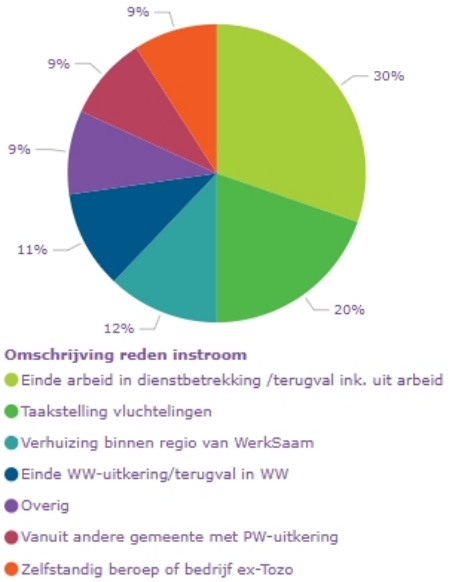
Aantal uitkeringen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	301	300	296	299	302	308	306	307	307	307	306	308	
Instroom	4	5	8	9	9	7	10	8	9	10	7	11	97
Uitstroom	5	9	5	6	3	9	9	8	9	11	5	9	88
Eindstand	**300**	**296**	**299**	**302**	**308**	**306**	**307**	**307**	**307**	**306**	**308**	**310**	**9**

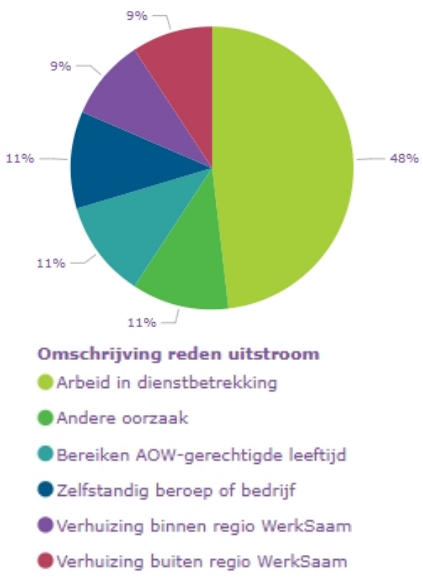
Personen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	336	332	327	329	333	340	340	342	339	340	339	340	
Instroom	4	5	8	10	11	10	13	8	10	13	7	12	111
Uitstroom	8	10	6	6	4	10	11	11	9	14	6	10	105
Eindstand	**332**	**327**	**329**	**333**	**340**	**340**	**342**	**339**	**340**	**339**	**340**	**342**	**6**

LKS

Regeling	Begin jan	2024											
		Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	35	51	51	51	53	51	53	52	52	49	51	50	48
Totaal	**35**	**51**	**51**	**51**	**53**	**51**	**53**	**52**	**52**	**49**	**51**	**50**	**48**

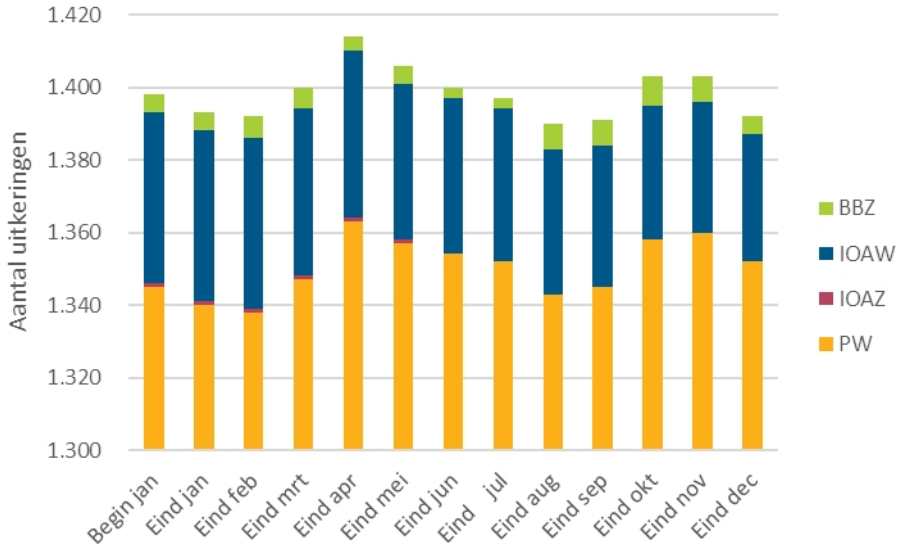
Top 5 In- en uitstroomredenen





Hoorn

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

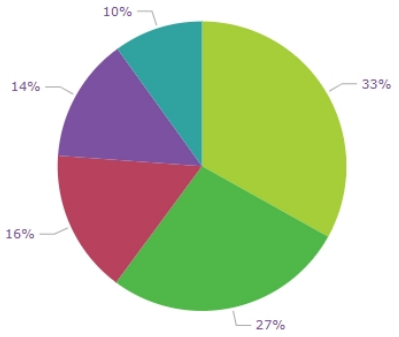
Aantal uitkeringen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	1.398	1.393	1.392	1.400	1.414	1.406	1.400	1.397	1.390	1.391	1.403	1.403	
Instroom	34	42	41	48	36	27	37	34	41	45	38	39	462
Uitstroom	39	43	33	34	44	33	40	41	40	33	38	50	468
Eindstand	**1.393**	**1.392**	**1.400**	**1.414**	**1.406**	**1.400**	**1.397**	**1.390**	**1.391**	**1.403**	**1.403**	**1.392**	**-6**

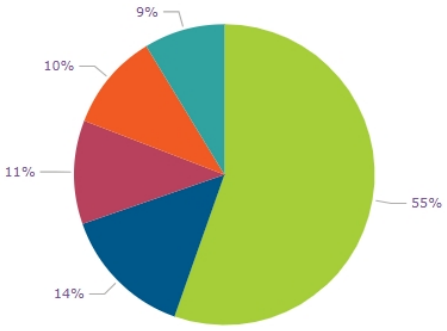
Personen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	1.587	1.585	1.583	1.592	1.603	1.594	1.588	1.586	1.574	1.574	1.587	1.592	
Instroom	39	49	45	52	38	29	46	38	45	50	45	43	519
Uitstroom	41	51	36	41	47	35	48	50	45	37	40	57	528
Eindstand	**1.585**	**1.583**	**1.592**	**1.603**	**1.594**	**1.588**	**1.586**	**1.574**	**1.574**	**1.587**	**1.592**	**1.578**	**-9**

LKS

		2024											
Regeling	Begin jan	Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	162	219	218	225	207	206	197	201	193	196	192	193	190
Totaal	**162**	**219**	**218**	**225**	**207**	**206**	**197**	**201**	**193**	**196**	**192**	**193**	**190**

Top 5 In- en uitstroomredenen





Omschrijving reden instroom

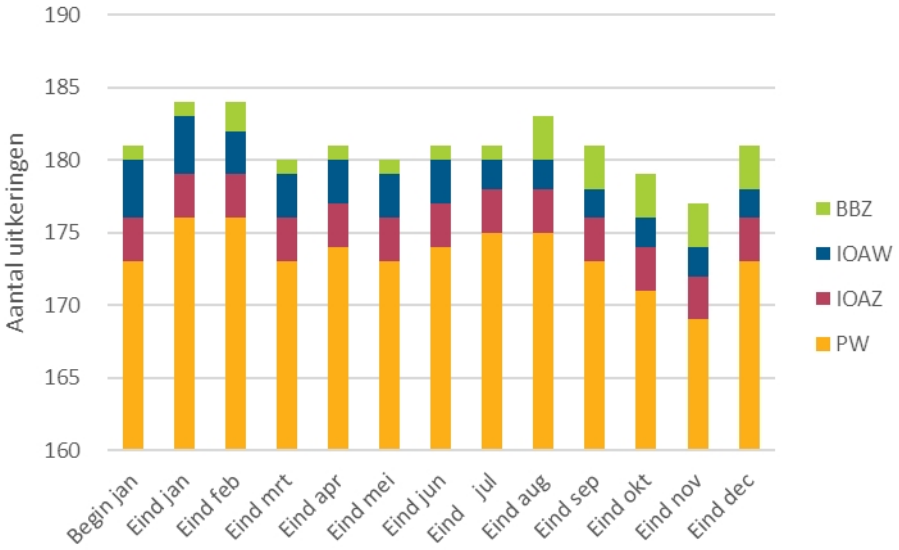
- Einde arbeid in dienstbetrekking /terugval ink. uit arbeid
- Taakstelling vluchtelingen
- Onderhouden door familie, vrienden etc.
- Einde WW-uitkering/terugval in WW
- Beëindiging huwelijk /relatie

Omschrijving reden uitstroom

- Arbeid in dienstbetrekking
- Bereiken AOW-gerechtigde leeftijd
- Aangaan relatie
- Verhuizing binnen regio WerkSaam
- Andere oorzaak

Koggenland

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

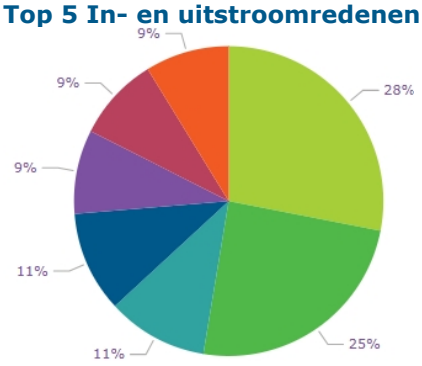
Aantal uitkeringen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	181	184	184	180	181	180	181	181	183	181	179	177	
Instroom	9	11	7	6	3	8	8	6	4	3	6	10	81
Uitstroom	6	11	11	5	4	7	8	4	6	5	8	6	81
Eindstand	**184**	**184**	**180**	**181**	**180**	**181**	**181**	**183**	**181**	**179**	**177**	**181**	**0**

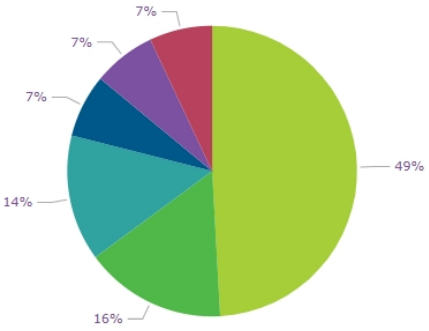
Personen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	218	220	222	218	219	217	220	220	221	216	214	210	
Instroom	9	14	10	7	4	10	8	6	5	4	6	11	94
Uitstroom	7	12	14	6	6	7	8	5	10	6	10	6	97
Eindstand	**220**	**222**	**218**	**219**	**217**	**220**	**220**	**221**	**216**	**214**	**210**	**215**	**-3**

LKS

Regeling	Begin jan	2024											
		Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	32	52	49	50	53	51	53	54	50	53	52	50	46
Totaal	**32**	**52**	**49**	**50**	**53**	**51**	**53**	**54**	**50**	**53**	**52**	**50**	**46**

Top 5 In- en uitstroomredenen





Omschrijving reden instroom

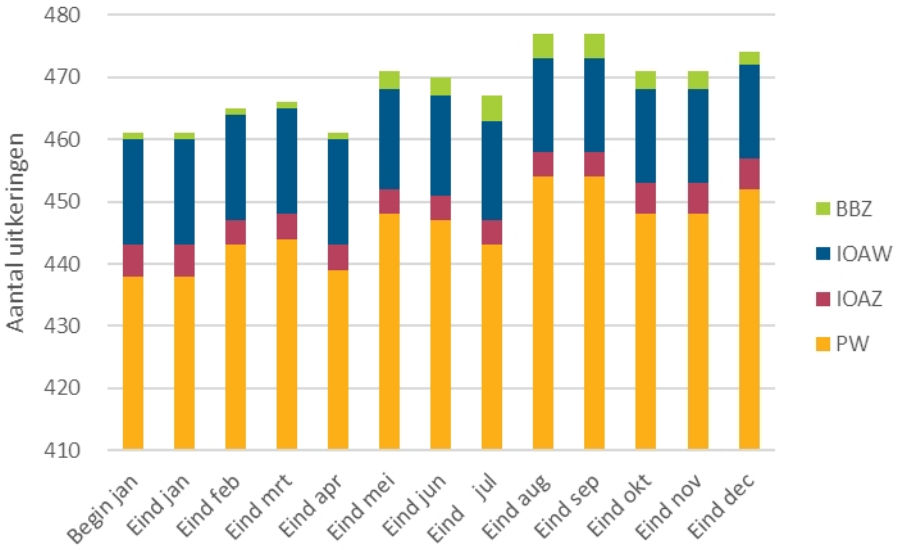
- Einde arbeid in dienstbetrekking /terugval ink. uit arbeid
- Taakstelling vluchtelingen
- Beëindiging huwelijk /relatie
- Einde WW-uitkering/terugval in WW
- Onderhouden door familie, vrienden etc.
- Overig
- Zelfstandig beroep of bedrijf ex-Tozo

Omschrijving reden uitstroom

- Arbeid in dienstbetrekking
- Verhuizing buiten regio WerkSaam
- Aangaan relatie
- Alsnog recht op uitkering arbeidsongeschiktheid
- Verhuizing binnen regio WerkSaam
- Zelfstandig beroep of bedrijf

Medemblik

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

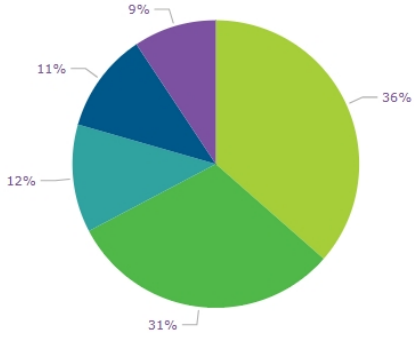
Aantal uitkeringen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	461	461	465	466	461	471	470	467	477	477	471	471	
Instroom	20	13	15	13	18	13	15	22	17	13	11	15	185
Uitstroom	20	9	14	18	8	14	18	12	17	19	11	12	172
Eindstand	**461**	**465**	**466**	**461**	**471**	**470**	**467**	**477**	**477**	**471**	**471**	**474**	**13**

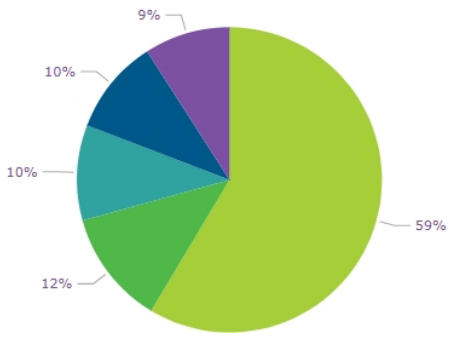
Personen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	540	539	544	546	542	549	548	544	557	557	552	553	
Instroom	24	15	17	14	19	15	19	28	22	14	14	17	218
Uitstroom	25	10	15	18	12	16	23	15	22	19	13	15	203
Eindstand	**539**	**544**	**546**	**542**	**549**	**548**	**544**	**557**	**557**	**552**	**553**	**555**	**15**

LKS

Regeling	Begin jan	2024											
		Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	90	125	126	136	129	123	126	120	115	120	116	108	106
Totaal	**90**	**125**	**126**	**136**	**129**	**123**	**126**	**120**	**115**	**120**	**116**	**108**	**106**

Top 5 In- en uitstroomredenen





Omschrijving reden instroom

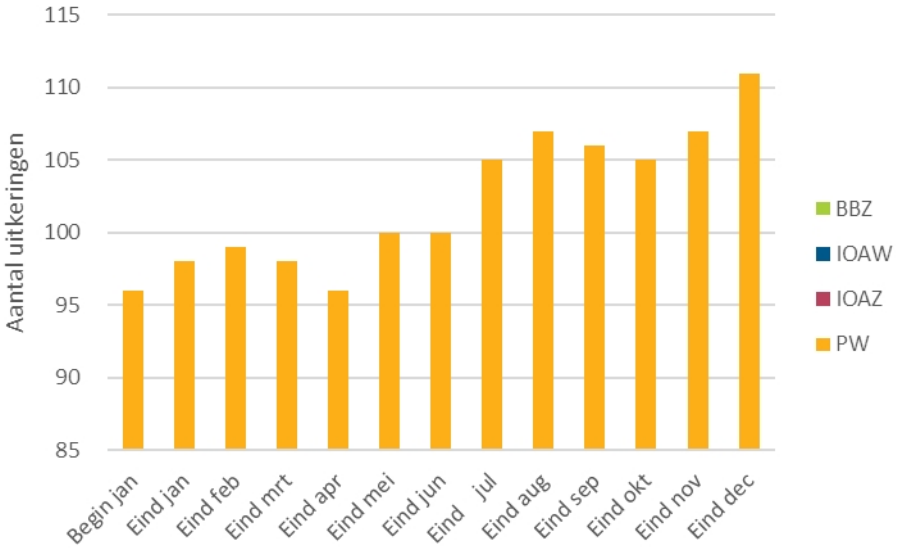
- Taakstelling vluchtelingen
- Einde arbeid in dienstbetrekking /terugval ink. uit arbeid
- Beëindiging huwelijk /relatie
- Einde WW-uitkering/terugval in WW
- Einde zelfstandig beroep/bedrijf

Omschrijving reden uitstroom

- Arbeid in dienstbetrekking
- Verhuizing binnen regio WerkSaam
- Aangaan relatie
- Overlijden
- Andere oorzaak

Opmeer

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

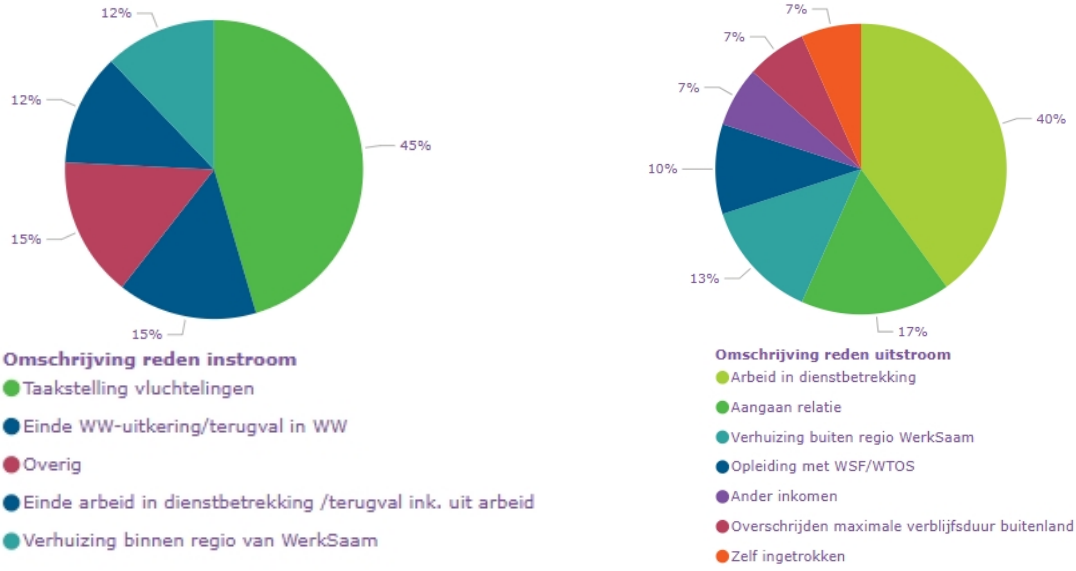
Aantal uitkeringen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	96	98	99	98	96	100	100	105	107	106	105	107	
Instroom	4	2	3	5	5	3	6	4	3	5	6	7	53
Uitstroom	2	1	4	7	1	3	1	2	4	6	4	3	38
Eindstand	**98**	**99**	**98**	**96**	**100**	**100**	**105**	**107**	**106**	**105**	**107**	**111**	**15**

Personen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	122	124	125	122	121	125	125	130	131	130	130	133	
Instroom	4	2	3	7	5	3	6	4	4	8	7	9	62
Uitstroom	2	1	6	8	1	3	1	3	5	8	4	3	45
Eindstand	**124**	**125**	**122**	**121**	**125**	**125**	**130**	**131**	**130**	**130**	**133**	**139**	**17**

LKS

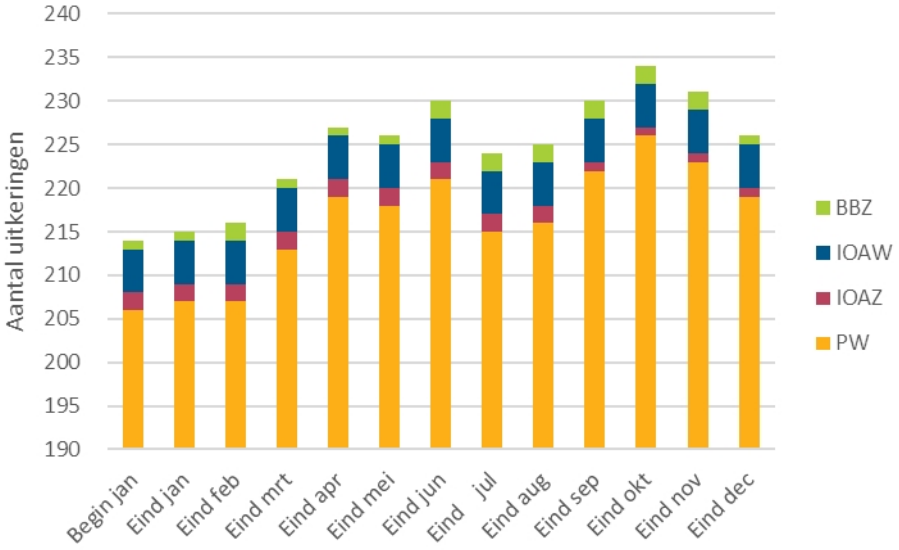
Regeling	Begin jan	2024											
		Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	20	31	29	30	27	27	28	29	31	33	31	31	32
Totaal	**20**	**31**	**29**	**30**	**27**	**27**	**28**	**29**	**31**	**33**	**31**	**31**	**32**

Top 5 In- en uitstroomredenen



Stede Broec

Ontwikkeling cliëntenbestand BUIG



Mutaties

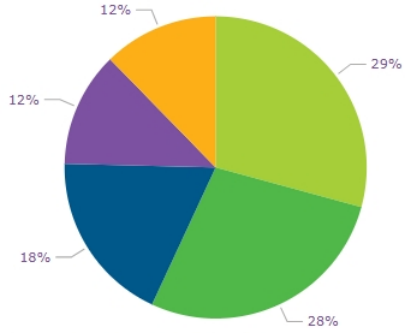
Aantal uitkeringen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	214	215	216	221	227	226	230	224	225	230	234	231	
Instroom	12	11	12	11	5	13	6	10	9	13	5	5	112
Uitstroom	11	10	7	5	6	9	12	9	4	9	8	10	100
Eindstand	**215**	**216**	**221**	**227**	**226**	**230**	**224**	**225**	**230**	**234**	**231**	**226**	**12**

Personen	2024												
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totaal
Beginstand	254	257	258	261	272	271	277	269	272	276	281	277	
Instroom	16	13	12	15	7	16	6	12	9	15	5	6	132
Uitstroom	13	12	9	4	8	10	14	9	5	10	9	14	117
Eindstand	**257**	**258**	**261**	**272**	**271**	**277**	**269**	**272**	**276**	**281**	**277**	**269**	**15**

LKS

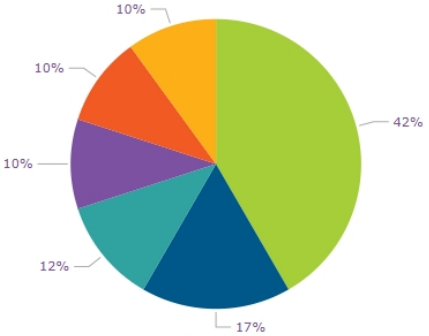
Regeling	Begin jan	2024											
		Eind jan	Eind feb	Eind mrt	Eind apr	Eind mei	Eind jun	Eind jul	Eind aug	Eind sep	Eind okt	Eind nov	Eind dec
LKS	40	68	67	64	61	59	57	58	56	57	55	55	50
Totaal	**40**	**68**	**67**	**64**	**61**	**59**	**57**	**58**	**56**	**57**	**55**	**55**	**50**

Top 5 In- en uitstroomredenen



Omschrijving reden instroom

- Einde arbeid in dienstbetrekking /terugval ink. uit arbeid
- Taakstelling vluchtelingen
- Overig
- Beëindiging studie/opleiding
- Verhuizing binnen regio van WerkSaam



Omschrijving reden uitstroom

- Arbeid in dienstbetrekking
- Aangaan relatie
- Bereiken AOW-gerechtigde leeftijd
- Alsnog recht op uitkering arbeidsongeschiktheid
- Verhuizing binnen regio WerkSaam
- Verhuizing buiten regio WerkSaam

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 WerkSaam Westfriesland

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland 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 2024 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling WerkSaam Westfriesland op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2024;
- de balans per 31 december 2024;
- 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 2024;
- 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 2024 WerkSaam Westfriesland (inclusief het bijhorend normenkader 2024) dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 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 WerkSaam Westfriesland, 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 € 1.035.000. 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 2024. 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 € 103.500 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 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

De jaarstukken omvatten ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in de jaarstukken anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- inhoudsopgave;
- inleiding;
- samenvatting;
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlage 1. Lijst van afkortingen en begrippen;
- bijlage 2. Verdeelsleutels;
- bijlage 3. Overzicht per gemeente;
- bijlage 4. KPI’s 2024 en bronbestanden; en
- bijlage 5. Specificatie per gemeente.

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 2024 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 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 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 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 12 december 2024 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 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2024, het Controleprotocol WNT 2024, 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, 10 april 2025

Publieke Sector Accountants B.V.

ValidSigned door A. Booij RA
op 10-04-2025

A. Booij RA

WERKSAAM WESTFRIESLAND

Begroting 2026

werkt voor
iedereen.

Inhoudsopgave

Samenvatting 2
Inleiding 6
Programma Arbeid 7
Wat willen we bereiken? 7
Wat gaat dit kosten? 10
Toelichting verschil met voorjaarsnota 2025 10
Programma Inkomensregelingen 13
Wat willen we bereiken? 13
Wat gaat dit kosten? 14
Toelichting verschil met voorjaarsnota 2025 14
Programma Plus, extra en overige taken 16
Wat willen we bereiken? 16
Wat gaat dit kosten? 17
Toelichting verschil met voorjaarsnota 2025 17
Bedrijfsvoering 18
Wat willen we bereiken? 18
Wat gaat dit kosten? 18
Toelichting verschil met voorjaarsnota 2025 19
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 21
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 24
Paragraaf Financiering 24
Paragraaf Bedrijfsvoering 26
Openbaarheidsparagraaf 27
Paragraaf Verbonden partijen 28
Financiële begroting 29
Vaststelling Ontwerpbegroting 2026 door algemeen bestuur 33
Bijlagen 35
Bijlage 1. Bijdrage deelnemende gemeenten 35
Bijlage 2. Gehanteerde kaders, uitgangspunten 37
Bijlage 3. KPI's 2026 Definities en bronbestanden 39
Bijlage 4. Lijst van afkortingen en begrippen 41

CONCEPT

Samenvatting

Wat willen we bereiken?

WerkSaam is als Global Goals regio aangesloten bij de Gemeenten4globalgoals, een initiatief van VNG International. De Verenigde Naties heeft de Global Goals – duurzame ontwikkeldoelen, voluit Sustainable Development Goals, SDG's – opgesteld om van de wereld een betere plek te maken in 2030. Alle landen die zijn aangesloten bij de VN dragen hieraan bij. WerkSaam draagt als uitvoerder van de Participatiewet, namens de 7 Westfriese gemeenten, direct bij aan 4 doelen:

Global Goal	KPI	Omschrijving
		De gemiddelde verblijfsduur van cliënten in de uitkering is 13% lager dan de landelijke benchmark
		85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage
		95% van de Plannen naar Werk is binnen 7 werkdagen na intake opgesteld
		De uitstroom naar werk en scholing is 10% hoger dan de landelijke benchmark
		Het aandeel duurzame uitstroom is minimaal gelijk aan het landelijk gemiddelde

CONCEPT

Global Goal	KPI	Omschrijving
17 PARTNERSCHAP OM DOELSTELLINGEN TE BEREIKEN		Het aantal werkgevers in Westfriesland waar cliënten met loonkostensubsidie zijn geplaatst is 10% hoger dan het voorgaande jaar
Werk Saam westfriesland		Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel Sw als Bw-medewerkers en 10% lager dan vorig jaar voor Stafmedewerkers
Werk Saam westfriesland		De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5
Werk Saam westfriesland		De medewerkerstevredenheid is minimaal een 7,5

Wat gaat dit kosten?

	Arbeid	Inkomen	Plustaken	Bedrijfsvoering
Bedragen * € 1.000				
Lasten	-16.809	-58.725	-1.960	-28.068
Bijdrage	21.223	58.355	0	0
Baten	0	1.581	1.960	100
Toegevoegde waarde	0	0	0	7.072
Inzet reserves	470	0	0	148
Gemeentelijke bijdrage	0	-1.212	0	15.864
	4.884	**0**	**0**	**-4.884**

Kadernota 2026

Zienswijzen

Wij hebben van alle gemeenten een positieve zienswijze ontvangen op de Kadernota 2026. Gemeenten kiezen unaniem voor het bezuinigingsscenario van 7%. Aanvullend wil één gemeente graag geïnformeerd worden over inhoudelijk en mogelijk financiële gevolgen van gewijzigde wet- en regelgeving en hiervoor tijdig voorstellen ontvangen. De besluitvorming daarover vindt plaats in 2025. Hierover houden wij u op de hoogte, onder andere via het nieuwe Beleidsplan. Deze gemeente wil verder na het uitkomen van de meicirculaire gemeentefonds 2025 geïnformeerd worden over de gevolgen daarvan voor de reserve toekomstbestendige infrastructuur. Aan dit verzoek zullen wij voldoen.

Daarnaast heeft één gemeente de voorwaarde gesteld dat ook de gemeente Hoorn meebetaalt aan de hogere kosten die DeSom in rekening brengt. Wij zien erop toe dat gemeenten dat betalen wat bij de vorming van WerkSaam is afgesproken.

CONCEPT

Het algemeen bestuur van WerkSaam heeft de Kadernota 2026 – met inachtneming van bovenvermelde punten - vastgesteld. De Kadernota 2026 is daarmee beleidsmatig én financieel het uitgangspunt voor voorliggende begroting.

Nieuw beleid
In de kadernota zijn de kaders van de nieuwe wet- en regelgeving geschetst. Tussen het schrijven van de kadernota en deze begroting zijn er geen ontwikkelingen geweest.

Overzicht lopend beleid
Het Beleidsplan van WerkSaam voor de periode 2026 tot en met 2029 wordt in 2025 vastgesteld. Bij de programma's Arbeid, Inkomensregelingen, Plus, extra en overige taken en Bedrijfsvoering volgt een nadere toelichting van het lopende beleid.

Meerjarenraming Kadernota
Zowel in de kadernota als in de begroting 2026 is als compensatie voor loon- en prijsstijgingen een indexering van 7,44% toegepast op de gemeentelijke bijdrage. Dit percentage wordt regionaal bepaald voor alle Gemeenschappelijke Regelingen. Voor inburgering is in een aparte dienstverleningsovereenkomst de index voor de loonvoet sector overheid opgenomen. Die is voor 2026 bepaald op 3,6%.

Het bezuinigingsscenario van 7% waar alle gemeenten voor gekozen hebben is in de begroting 2026 verwerkt. De gemeentelijke bijdrage uitvoering daalt daardoor in 2026 met € 457.000 maar stijgt met € 757.000 (behalve voor Hoorn) in verband met de hogere bijdrage die ssc DeSom bij WerkSaam in rekening brengt. De uiteindelijke hoogte van de bijdrage aan ssc DeSom hangt onder andere af van het aantal User-id's en zal in september 2025 worden bepaald. De gemeentelijke bijdrage beschut werk additioneel van € 291.000 vervalt in zijn geheel.

De tabel vanuit de kadernota is met bovengenoemde posten aangepast:

CONCEPT

	2026	2027	2028	2029	2030
Stand primaire begroting 2026 – 2029 **Saldo lasten en baten begroting** **= netto gemeentelijke bijdrage**	**21.291.000**	**23.481.512**	**24.804.420**	**26.077.267**	**27.375.966**
Totaal wijzigingen nadien	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Autonome ontwikkelingen					
Indexatie gemeentelijke bijdrage	1.074.861	636.882	627.485	660.217	693.449
Indexatie gemeentelijke bijdrage bruto deel	-	-	-	-	-
Bijdrage ssc DeSom	757.000	-	-	-	-
Verhoging taakstelling beschut werk	69.187	74.335	74.335	74.335	74.335
Indexatie toegevoegde waarde	245.640	242.692	232.027	240.148	248.553
Daling bedrijfsresultaat	43.824	369.000	339.000	324.000	309.000
Totaal autonome ontwikkelingen	**2.190.512**	**1.322.909**	**1.272.847**	**1.298.699**	**1.325.336**
Nieuw beleid	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal lasten	**23.481.512**	**24.804.420**	**26.077.267**	**27.375.966**	**28.701.302**
Dekkingsmiddelen					
Toegevoegde waarde	6.386.640	6.629.332	6.861.359	7.101.507	7.350.059
Gemeentelijke bijdrage uitvoering	14.868.170	15.433.160	15.989.312	16.573.096	17.184.836
Gemeentelijke bijdrage beschut werk	1.017.882	1.130.896	1.244.812	1.362.715	1.484.745
Gemeentelijke bijdrage beschut werk additione	0	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage inburgering	873.996	907.208	938.960	971.824	1.005.838
Totaal dekkingsmiddelen	**23.146.688**	**24.100.596**	**25.034.443**	**26.009.142**	**27.025.478**
Stand kadernota voor begroting 2026	**334.824**	**703.824**	**1.042.824**	**1.366.824**	**1.675.824**
Reserve toekomstbestendige infrastructuur	-334.824	-703.824	-1.042.824	-1.366.824	-1.675.824
Stand kadernota met inzet reserve	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CONCEPT

Inleiding

Aan de leden van het algemeen bestuur,

Een begroting opstellen voor 2026 is geen gemakkelijke opgave. We hebben als WerkSaam altijd al te maken met onzekerheden. Maar op dit moment lijken er wel heel veel oude zekerheden weg te vallen. In het nieuws kun je je bijna iedere dag verbazen over de berichten uit Amerika. Hoe gaan Rusland en China reageren en wat betekent het voor de rol van Europa? Conflicten in de wereld kunnen leiden tot een toename van het aantal vluchtelingen, stijgende energieprijzen, duurdere boodschappen en meer mensen met een psychische kwetsbaarheid. Dit alles raakt WerkSaam en onze cliënten en medewerkers SW en beschut. En dan hebben we nog niet eens genoemd dat dit de begroting is voor het lang aangekondigde ravijnjaar.

Is dan alles somber? Gelukkig niet. WerkSaam heeft tijdig kunnen anticiperen op de door de gemeenten gevraagde bezuinigingsscenario's voor 2026. Belangrijk uitgangspunt daarbij is dat we de bezuinigingen niet ten koste willen laten gaan van onze dienstverlening en van onze medewerkers SW en beschut. Het is gelukt om een bezuinigingsscenario voor 7% bij de gemeenten neer te leggen waarbij onze uitgangspunten overeind blijven. Alle 7 gemeenten hebben hier een positieve zienswijze over afgegeven.

Op het moment van het schrijven van deze begroting, maakt WerkSaam een ronde langs alle gemeenteraden in Westfriesland. We halen input op voor het nieuwe beleidsplan en zien betrokken raadsleden actief met ons meedenken. Dit beleidsplan wordt geschreven in afwachting van nieuwe wetgeving. De belangrijkste is de Participatiewet in Balans. De wet beoogt een aantal 'hardheden' uit de huidige wetgeving te halen. Hierdoor kunnen we nog beter, dan we al deden, invulling geven aan maatwerk en de menselijke maat. De belangrijkste thema's in het beleidsplan worden dat WerkSaam bijdraagt aan het vergroten van bestaanszekerheid, een inclusieve arbeidsmarkt en naast toeleiding naar werk meer aandacht heeft voor participatie en ontwikkeling.

De toekomst van onze leerwerkbedrijven blijft ook in 2026 een aandachtspunt. We investeren in de kwaliteit van begeleiding en ontwikkeling en we ontwikkelen scenario's per leerwerkbedrijf om positieve financiële resultaten te blijven halen. De impulsgelden, waarvoor in 2025 samen met de gemeenten een plan wordt gemaakt, gaan ons daarbij helpen.

In 2025 en 2026 gaan we verder met de doorontwikkeling van de digitale omgeving en het gebruik van AI (Artificial Intelligence). Dit moet een efficiënt en klantvriendelijk aanvraagproces met snelle doorlooptijden bevorderen. AI gaat het matchen van cliënten aan trajecten en voorzieningen ondersteunen (niet overnemen). Dit gaat de dienstverlening verbeteren en de administratieve last voor de medewerker verlichten, zodat er nog meer tijd overblijft voor persoonlijke aandacht voor de cliënten. Dat is nodig om de steeds complexere problematiek te begeleiden en mensen voor te bereiden op participatie en uitstroom naar werk.

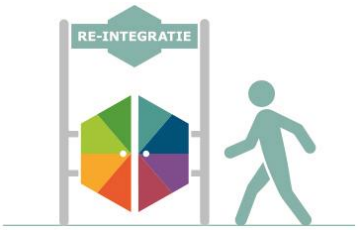
Want meedoen....dat geeft impact! En daar gaan we in 2026 weer vol voor.

Namens het dagelijks bestuur,

Y.W. Nijsingh, voorzitter

CONCEPT

Programma Arbeid



Het programma arbeid gaat over participatie, re-integratie, de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en Beschut werk. Bij begeleiding naar werk staan de talenten van mensen en de wensen van de werkgever centraal. Niet iedereen kan zich ontwikkelen naar een betaalde baan. Het doel van WerkSaam is voor onze cliënt passend werk of zinvolle maatschappelijke participatieplek te vinden.

Wat willen we bereiken?

WerkSaam Westfriesland staat voor werk, ontwikkeling en inkomen. Wij helpen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt op weg naar werk. Dit zijn mensen die geen baan hebben en zonder hulp ook moeilijk een baan vinden en/of houden. Het talent van de werkzoekende en de wens van de werkgever zijn voor ons het belangrijkste.

Sommige cliënten zijn direct klaar om aan het werk te gaan. Voor anderen is het beter om eerst werkervaring en arbeidsritme op te doen of om binnen een beschutte werkomgeving te werken. Dit kan in onze leerwerkbedrijven. Vanuit deze bedrijven helpen wij opdrachtgevers met het samenstellen en verpakken van producten of met het maken van printwerk wat onze postafdeling verstuurt. Voor andere opdrachtgevers doen we schoonmaakwerk, de groenvoorziening of maken we producten in ons naaiatelier. WerkSaam wil de medewerkers met een Wsw-dienstverband en Beschut werkers duurzaam aan werk helpen en uitval voorkomen. Daarom ontwikkelen wij deze medewerkers en zoeken werksoorten die bij hen passen.

De periode dat cliënten afhankelijk zijn van een Participatiewet-uitkering willen we zo kort mogelijk houden. Hoe langer iemand geen baan heeft en moet rondkomen van een minimum, hoe moeilijker het wordt om weer aan de slag te gaan. Daarom vinden we het belangrijk dat iemand een goed beeld heeft van zijn of haar drijfveren, mogelijkheden en kansen.

De groep met een grote afstand tot de arbeidsmarkt groeit. De arbeidsmarkt is al langere periode zeer krap en wordt de komende jaren alleen maar krapper. Iedereen, die zelfstandig aan het werk kan, lukt het om aan het werk te gaan of werk te vinden. De groep uitkeringsgerechtigden die nu een beroep doet op bijstand heeft veel begeleiding en ontwikkeling nodig, voordat er naar werk wordt gekeken. Met name de instroom van inburgeraars en jongeren neemt verhoudingsgewijs toe. De veranderende doelgroep betekent voor WerkSaam een continue aanpassing van de begeleiding en een steeds doelgroepgerichtere aanpak. Maatwerk, door te kijken naar wat de individuele cliënt nodig heeft, blijft hierbij centraal staan. Naar verwachting is voor de meerderheid van de uitkeringsgerechtigden uitstroom naar regulier of aangepast werk op termijn niet reëel. De Participatiewet in Balans biedt hiervoor, met bijvoorbeeld ruimte voor maatschappelijke participatie in plaats van of vooruitlopend op re-integratie, een passende uitkomst. Dit wordt toegelicht bij het onderdeel Participatiewet in Balans op de volgende pagina.

CONCEPT

Het programma Arbeid draagt bij aan de volgende KPI's (een definitie van de KPI's is opgenomen in bijlage 3):

De gemiddelde verblijfsduur van cliënten in de uitkering is 13% lager dan de landelijke benchmark

De uitstroom naar werk en scholing is 10% hoger dan de landelijke benchmark

85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage

Het aandeel duurzame uitstroom is minimaal gelijk aan het landelijk gemiddelde

95% van de Plannen naar Werk is binnen 7 dagen na intake opgesteld

Het aantal werkgevers in Westfriesland waar cliënten met loonkostensubsidie zijn geplaatst is 10% hoger dan het voorgaande jaar

Participatiewet in balans

In 2024 is het wetsvoorstel Participatiewet in Balans ingediend bij de Tweede Kamer. Met de hervorming van de Participatiewet wil men de balans in de wet terugbrengen. De huidige wet wordt op onderdelen als 'hard' ervaren. De wet beoogt meer evenwicht tussen de 3 kernelementen van de Participatiewet: bestaanszekerheid, participatie en handhaving. Dat evenwicht kan worden bereikt door de mens meer centraal te stellen en meer uit te gaan van vertrouwen.

<u>Maatschappelijke participatie</u>

De wet bestaat uit 3 sporen, waarbij het de verwachting is dat spoor 1 grotendeels per 1 januari 2026 van kracht wordt. Een belangrijke wijziging is dat er beleid in een verordening moet worden vastgesteld voor het ondersteunen bij maatschappelijke participatie van uitkeringsgerechtigden.

In Westfriesland weten we al vanaf de start van WerkSaam dat niet iedereen die een beroep doet op de Participatiewet kan werken. Daarom hebben we met de gemeenten afspraken gemaakt over de zorgcliënten. Gemeenten zetten nu naar eigen inzicht en vermogen voorzieningen in die bijdragen aan een zinvolle dagbesteding. In de nieuwe wet wordt maatschappelijke participatie zowel een recht (waarvoor een verordening opgesteld moet worden), als een verplichting. Cliënten kunnen ook ontheven worden van deze verplichting.

Hoe invulling te geven aan de maatschappelijke participatie gaan we in het komende jaar samen met onze gemeenten uitwerken. Naast het eventueel organiseren van maatschappelijke participatie voor zorgcliënten zal WerkSaam ook een aanbod voor maatschappelijke participatie moeten organiseren voor cliënten die (tijdelijk) niet kunnen re-integreren, maar niet onder de noemer zorgclient vallen. Maatschappelijke participatie kan ook van toegevoegde waarde zijn bij de re-integratie van cliënten die een langere afstand tot de arbeidsmarkt hebben.

Wet van school naar duurzaam werk

Een belangrijke ontwikkeling in de jongerenaanpak is de nieuwe Wet van school naar duurzaam werk. Met het wetsvoorstel krijgen scholen, Doorstroompunten (voorheen: Regionaal Meld- en Coördinatiepunt) en gemeenten (WerkSaam als zijnde verantwoordelijk voor de uitvoering van de Participatiewet) meer mogelijkheden (en verplichtingen) om jongeren tot 27 jaar te ondersteunen bij de overgang van school naar werk en het behoud van werk bij (dreigende) werkloosheid. Het gevolg van deze wet is dat gemeenten betrokken kunnen worden bij de begeleiding van jongeren van school naar werk, met een sterkere preventietaak.

CONCEPT

Dit betekent een uitgebreidere rol voor de diensten van werk & inkomen. Daar waar WerkSaam nu al proactief werkt met een aantal scholen en het Doorstroompunt, is dit straks wettelijk verplicht. Dit kan een intensivering van de taken van WerkSaam betekenen. De samenwerkingsafspraken tussen scholen, het Doorstroompunt en WerkSaam worden vastgelegd in een regionaal programma.

Naar een inclusieve arbeidsmarkt
WerkSaam streeft naar een inclusieve arbeidsmarkt waarbij iedereen mee kan doen en (bijna) alle inwoners met arbeidsvermogen aan het werk kunnen bij een reguliere werkgever. WerkSaam is daarbij de regionale partner op het gebied van arbeidsontwikkeling. Om daar te komen wordt een aantal ontwikkelingen in gang gezet:

Werkgevers informeren
Alleen maar in gesprek gaan met werkgevers om te kijken of een vacature passend is te maken is niet meer voldoende. We laten werkgevers inzien en bijdragen leveren aan dat zij accepteren dat met de juiste begeleiding er nog veel onbekend talent beschikbaar is. Denk aan inburgeraars, jongeren en mensen met een psychische kwetsbaarheid. Onbekend (met zowel de doelgroepen als met regelingen ter ondersteuning) maakt onbemind en dat moet anders. We blijven alle instrumenten die we hebben, zoals loonkostensubsidie, jobcoaching, proefplaatsingen e.d. actief onder de aandacht van werkgevers brengen. Toeleiding naar kansberoepen zoals bijvoorbeeld in de zorg en de techniek zijn het uitgangspunt. Ook omdat daar veel mogelijkheden zijn om een leven lang te leren en ontwikkelen. Dit draagt bij aan duurzame uitstroom. Bij het aanjagen van inclusief werkgeverschap is samenwerken het sleutelwoord. Dat doen we op het niveau van Noord-Holland Noord en in Westfries verband met UWV, onderwijs, vakbonden, bedrijven, Provincie en gemeenten in het RPA NHN en WerkgeversServicePunt.

Van leer-werkbedrijf naar sociaal ontwikkelbedrijf
We ontwikkelen onze leer-werkbedrijven door naar sociaal ontwikkelbedrijf waarbij een goede balans bestaat tussen enerzijds de productie en anderzijds de ontwikkeling van medewerkers. Bij reguliere bedrijven heeft men werk en zoekt daar de mensen voor. Bij onze leer-werkbedrijven hebben we mensen en daar zoeken we werk voor. Werk dat past bij onze doelgroepen. En om onze medewerkers en re-integratie cliënten zo goed mogelijk tot hun recht te laten komen investeren we in de kwaliteit van begeleiding door de omslag te maken van 'Leerwerkbedrijf naar sociaal ontwikkelbedrijf'. Het sociaal ontwikkelbedrijf is altijd een vangnet. Hier staan de medewerker en werkzoekende centraal, en niet een specifieke indicatiestelling. De focus ligt op het faciliteren en initiëren van een inclusieve arbeidsmarkt. Intern is er alleen werk voor wie dat extern niet te organiseren is. Diverse leerwerksoorten zullen vaker extern bij reguliere werkgevers georganiseerd worden, waarbij WerkSaam de begeleiding en ontwikkeling verzorgd.

Uitbreiding arbeidsmarktinfrastructuur
Het ministerie kondigde in oktober 2022 een uitbreiding van de arbeidsmarktinfrastructuur aan. Inmiddels heeft dit geleid tot het implementeren van regionale werkcentra. In de regio Noord Holland Noord is ervoor gekozen om 2025 te gebruiken hier voor 1 januari 2026 vorm aan te geven. De ambitie is om het regionaal werkcentrum als het loket voor de (regionale) arbeidsmarkt te laten fungeren, zowel voor de werkzoekende als voor de werkgever. In de governance zijn minimaal gemeenten, het UWV, SVB, sociale partners en onderwijspartijen vertegenwoordigd. De aansluiting van overige strategische partners is vrij te bepalen aan de regio. WerkSaam pleit ervoor om werkontwikkelbedrijven ook vertegenwoordigd te laten zijn. In de praktijk betekent dit dat het WerkgeversServicepunt, het Regionale Mobiliteitsteam en het Leer-werkloket via 1 loket toegang tot alle dienstverlening gaan geven en de naamgeving wordt aangepast. Al eerder is het WerkgeversServicePunt gaan werken op basis van een regionale benadering. Deze werkwijze en daarmee een nauw bij WerkSaam aansluitende samenwerking wordt voortgezet en meer uitgenut. Het WerkgeversServicePunt wordt daarmee het verlengde van WerkSaam richting werkgevers ter bevordering van de inclusiviteit bij werkgevers in de regio.

CONCEPT

Wat gaat dit kosten?

Arbeid	Realisatie	Begroting	VJN	Begroting	Verschil
	2024	2025	2025	2026	
(bedragen × €1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	6.044	6.305	6.401	7.045	644
Terugontvangsten	156	0	317	0	-317
Baten	**6.199**	**6.305**	**6.717**	**7.045**	**327**
Trajectkosten extern	-1.012	-1.559	-1.875	-1.559	317
Lasten	**-1.012**	**-1.559**	**-1.875**	**-1.559**	**317**
Re-integratie	**5.187**	**4.747**	**4.842**	**5.486**	**644**
Rijksbijdrage	14.435	13.600	13.567	13.739	172
Baten	**14.435**	**13.600**	**13.567**	**13.739**	**172**
WSW personeelskosten	-13.646	-12.810	-13.153	-13.187	-34
Lasten	**-13.646**	**-12.810**	**-13.153**	**-13.187**	**-34**
WSW	**789**	**790**	**414**	**552**	**138**
Rijksbijdrage	276	345	351	439	88
Loonkostensubsidie	1.558	0	1.769	1.966	197
Gemeentelijke bijdrage Beschut werk	791	883	858	996	138
Baten	**2.625**	**1.228**	**2.978**	**3.401**	**423**
Beschut werk personeelskosten	-3.093	-1.739	-3.513	-4.030	-517
Lasten	**-3.093**	**-1.739**	**-3.513**	**-4.030**	**-517**
Beschut Werk	**-469**	**-511**	**-535**	**-629**	**-94**
Toegevoegde waarde baten	9.935	10.146	10.563	10.925	362
Toegevoegde waarde lasten	-3.400	-3.646	-3.564	-3.852	-288
Toegevoegde waarde	**6.536**	**6.501**	**6.998**	**7.072**	**74**
Bijdrage gemeenten	4.324	4.492	4.492	4.826	334
Baten	**10.859**	**10.993**	**11.491**	**11.898**	**408**
Directe kosten	-8.177	-8.647	-8.797	-9.487	-690
Lasten	**-8.177**	**-8.647**	**-8.797**	**-9.487**	**-690**
Overhead	**2.682**	**2.346**	**2.694**	**2.411**	**-282**
Totaal Arbeid	**8.190**	**7.372**	**7.415**	**7.821**	**406**
Toevoeging reserve	-2.275	-904	0	0	-0
Onttrekking reserve	1.736	595	595	470	-125
Totale mut. Bestemmingsreserve	**-539**	**-309**	**595**	**470**	**-125**
Resultaat na mut. Reserve	**7.651**	**7.063**	**8.010**	**8.291**	**281**

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2025

Re-integratie baten

Rijksbijdrage

De begroting is gebaseerd op de bedragen vermeld in de septembercirculaire 2024 over het gemeentefonds. De bijstelling ten opzichte van 2025 komt voort uit de hogere taakstelling beschut werk, de aantallen nieuwe doelgroep die wij begeleiding bieden en indexering. Met ingang van 2024 wordt ook een bedrag ontvangen voor instandhouding van de infrastructuur sociaal ontwikkelbedrijven. Wij ontvangen 90% van de totale bijdrage die gemeenten ontvangen.

Re-integratie lasten

Trajectkosten extern

Het beschikbare budget is lager door het wegvallen van de middelen voor het project jeugdwerkeloosheid. Hierover bestaat nog onzekerheid.

Wsw baten

De Rijksbijdrage is gebaseerd is gebaseerd op het septembercirculaire gemeentefonds 2024.

CONCEPT

Wsw-lasten
De Wsw-personeelskosten dalen door de verwachte uitstroom van Wsw-medewerkers (16 Fte). Er is een correctie toegepast om het subsidieresultaat Wsw in lijn te brengen met de realisatie in vorige jaren. Dit subsidieresultaat is onzeker naar de toekomst toe. Door de systematiek die het Rijk toepast ontstaat een steeds groter gat tussen de beschikbare middelen in de werkelijk gemaakte kosten. Deskundigen verwachten dat het Rijk de uitkering op termijn aan zal passen.

Beschut werk
Taakstelling Beschut werk
Vanaf 2023 loopt de realisatie achter op de taakstelling beschut werk, in 2024 was dit 7 Fte. De taakstelling is geen doel op zich maar een door het Rijk op verouderde gegeven berekende omvang. Ons doel is iedereen die een indicatie beschut werk heeft te plaatsen in een dienstverband en daarnaast te zorgen dat we de mensen vinden die baat hebben bij een indicatie beschut werk. In de begroting gaan we daarom uit van de realisatie van 2024 die we extrapoleren naar 2025 en 2026.

Beschut werk baten
Vanaf 2024 stelt het Rijk middelen beschikbaar voor het tekort op beschut werk. Voor 2026 gebruiken wij € 439.000 uit de rijksgelden voor arbeidsparticipatie om het tekort op beschut werk te beperken.

De gemeentelijke bijdrage beschut werk neemt toe met € 69.000 door indexatie en een toename van het aantal (10 beschut werkers meer in 2026). Het tekort beschut werkt 2026 komt uit op € 629.000.

Beschut werk lasten
De lasten zijn het saldo van de loonsom, de compensatie wegens ziekte (no-risk polis) en de loonkostensubsidie voor beschut werkers. De lasten zijn hoger door de toename van de aantallen beschut werk.

Overhead baten
Toegevoegde waarde
De toegevoegde waarde is het saldo van de omzet (€ 10.925.000) uit detachering en de leerwerkbedrijven minus de directe kosten van de omzet (€ 3.852.000). De toegevoegde waarde stijgt niet volledig mee met de hogere kosten. Wsw'ers die uitstromen worden vervangen door beschut werkers, doelgroepers of stafpersoneel. Dit brengt hogere kosten met zich mee terwijl ook de verdiencapaciteit gemiddeld minder wordt.

Bijdrage gemeenten
De gemeentelijke bijdrage is hoger door de toegepaste indexering

Overhead lasten
Directe kosten
De directe kosten worden jaarlijks bepaald door de personeelskosten toe te rekenen aan een programma. De stijging wordt verklaard door de toename van begeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De extra middelen die het Rijk hiervoor beschikbaar stelt, worden ingezet voor extra personeel. Verder zijn de loonkosten hoger door de indexering.

Mutatie reserves
De onttrekkingen bestaan uit dekking van personeelskosten (€ 373.000) en het compenseren van de nadelige invloed van uittredend Sw personeel op de toegevoegde waarde (€ 96.000).

CONCEPT

STAMHUIS

Programma Inkomensregelingen

Het programma inkomensregelingen bevat de inkomensvoorziening BUIG (Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten), het Bbz (Besluit bijstandverlening zelfstandigen) en de activiteiten in het kader van de handhaving. Het hebben van voldoende en een voorspelbaar inkomen draagt bij aan de bestaanszekerheid van onze cliënten. WerkSaam hecht bij de uitvoering van haar werk waarde aan het toepassen van maatwerk en de menselijke maat.

Wat willen we bereiken?

WerkSaam staat voor werk, ontwikkeling en inkomen. Waar de directe bemiddeling naar werk (nog) even niet lukt, verstrekken wij een uitkering. Wij zetten daarbij in op een efficiënt en klantvriendelijk aanvraagproces met snelle doorlooptijden. Wij proberen hiermee de cliënten zoveel mogelijk te ontzorgen. Door een makkelijkere overstap tussen werk en inkomen (uitkering) zorgen we dat cliënten direct klaar zijn om te re-integreren. Het programma Inkomen kent geen eigen KPI's, maar draagt met de zorgvuldige aanpak bij aan alle te behalen KPI's in de programma's Arbeid en Bedrijfsvoering.

Bestaanszekerheid

Stabiel inkomen

Iedereen heeft recht op een bestaan met voldoende en een voorspelbaar inkomen, een woning, toegang tot onderwijs en zorg en een buffer voor onverwachte uitgaven. Dit is nodig om mee te kunnen doen in de samenleving. WerkSaam draagt hieraan bij door maandelijks de uitkering juist en tijdig te verstrekken en onnodige terugvorderingen te voorkomen.

Simpel switchen

Bij overstap van uitkering naar werk hebben wij meer aandacht voor de financiële consequenties van wijzigingen in toeslagen, belastingen e.d. Weten dat er nog (financiële) ondersteuning mogelijk is, als je aan het werk gaat, maakt de stap om aan het werk te gaan makkelijker. En het voorkomt dat iemand weer uitvalt op het werk door financiële onzekerheid en stress. Werk geeft niet alleen zicht op een hoger inkomen, maar draagt ook bij aan de eigenwaarde, welzijn, gezondheid en zelfs geluk. Daarbij moet het makkelijker zijn om weer terug te vallen op de uitkering als werk toch (even) niet lukt. Voor mensen met een arbeidsbeperking verbeteren we het switchen tussen werk en dagbesteding.

Technologie en data – digitale frontoffice

We zijn in een vergevorderd stadium met de ontwikkeling van iSamenleving, een geheel nieuwe digitale omgeving voor zowel coach als cliënt. In samenwerking met de softwareleverancier wordt een applicatie ontwikkeld om registratie, communicatie en processen aanzienlijk te verbeteren door de toegankelijkheid en het gebruikersgemak te vergroten. Daarnaast wordt deze gekoppeld aan diverse andere applicaties, waardoor er een geïntegreerd systeem ontstaat. Denk hierbij aan assessment-, matching- en chattoepassingen. Hiermee wordt verwacht het aantal administratieve handelingen terug te brengen, waardoor de focus op de re-integratie en interactie met de client vergroot wordt. WerkSaam is hierin een voorloper, we gaan er van uit dat we hiermee een grote verbetering van de dienstverlening realiseren. ISamenleving wordt in 2025 geïmplementeerd voor re-integratie en zal in 2026 verder worden doorontwikkeld, zodat de communicatie tussen cliënt en inkomensconsulent over de uitkering ook via deze digitale mogelijkheid nog eenvoudiger en toegankelijker wordt. Ten aanzien van het beoordelen van de rechtmatigheid van een uitkering wordt technologie ingezet om deze te objectiveren en te automatiseren.

Aanpassing wetgeving

Wet Handhaving Sociale Zekerheid

In de begroting 2024 hebben we geschreven over de komst van de Wet Handhaving Sociale Zekerheid. In februari 2025 is deze voor advies naar de Raad van State gestuurd. Het wetsvoorstel moet ervoor zorgen dat de uitvoering meer ruimte krijgt voor de persoonlijke situatie van mensen.

CONCEPT

Dat betekent dat UWV, SVB en gemeenten zelf mogen bepalen om een straf bijvoorbeeld niet uit te voeren als zij zien dat iemand daardoor alleen maar meer in (financiële) problemen komt. Ook moeten mensen niet meer automatisch gestraft worden op het moment dat zij een foutje maken tijdens het aanvragen van een regeling.

Wat gaat dit kosten?

Inkomensregelingen	Realisatie	Begroting	VJN	Begroting	Verschil
	2024	2025	2025	2026	
(bedragen × € 1.000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Rijksbijdrage	58.149	55.528	58.355	58.355	0
Terugontvangsten	1.080	1.182	1.081	1.081	0
Bijdrage gemeenten	-4.262	-4.331	-873	-873	0
Baten	**54.967**	**52.379**	**58.563**	**58.563**	**0**
PW uitkeringslasten	-46.723	-44.240	-49.564	-49.564	0
IOAW uitkeringslasten	-1.419	-1.638	-1.314	-1.314	0
IOAZ uitkeringslasten	-221	-257	-224	-224	0
Loonkostensubsidie	-5.866	-5.782	-6.722	-6.722	0
BBZ levensonderhoud	-738	-461	-738	-738	0
Lasten	**-54.967**	**-52.379**	**-58.563**	**-58.563**	**0**
BUIG	**-0**	**0**	**-0**	**-0**	**0**
Terugontvangsten	281	312	250	200	-50
Bijdrage gemeenten	-123	16	-99	-49	50
Baten	**158**	**327**	**151**	**151**	**0**
Kapitaalverstrekking	-134	-260	-128	-128	0
Onderzoekskosten	-23	-68	-23	-23	0
Lasten	**-158**	**-327**	**-151**	**-151**	**0**
BBZ	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**
Terugontvangsten	356	280	350	300	-50
Bijdrage gemeenten	-334	-280	-340	-290	50
Baten	**22**	**0**	**10**	**10**	**0**
Kapitaalverstrekking Tozo	-22	0	-10	-10	0
Lasten	**-22**	**0**	**-10**	**-10**	**0**
Tozo	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeenten	5.123	5.323	5.323	5.719	396
Baten	**5.123**	**5.323**	**5.323**	**5.719**	**396**
Directe kosten	-5.161	-5.323	-5.323	-5.719	-396
Lasten	**-5.161**	**-5.323**	**-5.323**	**-5.719**	**-396**
Overhead	**-38**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Inkomensregelingen	**-38**	**0**	**-0**	**-0**	**0**
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Onttrekking reserve	38	0	0	0	0
Totale mut. bestemmingsreserve	**38**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat na mut. Reserve	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CONCEPT

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2025

BUIG baten

Rijksbijdrage

De voorlopige BUIG budgetten voor 2026 zijn nog niet bekend. De begroting gaat uit van de voorlopige BUIG budgetten 2025. Daarom bestaat er geen verschil tussen de rijksbijdrage in de voorjaarsnota 2025 en de begroting 2026. Hetzelfde geldt voor de bijdrage van de gemeenten, de ontvangsten en de BUIG lasten.

Tozo baten
Op de vorderingen voor kapitaalverstrekkingen Tozo verwachten we in 2026 € 300.000 aan aflossingen te ontvangen. De ontvangsten kennen een dalende lijn en gaan terug naar de gemeenten en worden via de Sisa-verantwoording verrekend met het Rijk.

Overhead - baten
Bijdrage gemeenten
De gemeentelijke bijdrage is hoger door de toegepaste indexering.

Overhead - lasten
Directe kosten
De directe kosten nemen toe door indexering van de personeelskosten.

CONCEPT

Programma Plus, extra en overige taken

In de gemeenschappelijke regeling staat wat WerkSaam doet voor de gemeenten. Naast basistaken kunnen gemeenten WerkSaam extra opdrachten geven. Dit kan door een bestaande taak te verstevigen of door het uitvoeren van een extra of een plustaak.

Dit programma gaat over de extra opdrachten die WerkSaam op verzoek van en voor rekening van de (individuele) Westfriese gemeente(n) uitvoert.

Wat willen we bereiken?

Gemeenten kunnen WerkSaam extra opdrachten geven, dat staat in de gemeenschappelijke regeling. Over de invulling en verantwoording van een extra opdracht worden aparte afspraken gemaakt met de betreffende gemeente(n). Dit programma volstaat met een beschrijving van de in 2026 in uitvoering te nemen extra opdrachten en de baten en lasten daarvan.

WerkSaam voert naast de basistaken de volgende opdrachten uit:

Voor alle Westfriese gemeenten:

- Debiteurenbeheer en invorderen van bijzondere bijstand. Als een gemeente bijzondere bijstand terugvordert dan draagt WerkSaam zorg voor de invordering/incasso.
- Verstrekken van een aanvullende uitkering voor jongeren (bijzondere bijstand). Voor jongeren van 18, 19 of 20 jaar gelden lagere bijstandsnormen. Soms is een hogere uitkering nodig en kan er geen beroep worden gedaan op de ouders. Dan is het mogelijk om vanuit de bijzondere bijstand een toeslag te verstrekken. WerkSaam verstrekt deze.
- Uitbetalen van de individuele studietoeslag. De gemeenten bepalen of inwoners recht hebben op deze studietoeslag. WerkSaam verzorgt uitsluitend de betaling (en eventueel invordering).
- Uitbetaling Tegemoetkoming alleenverdienersproblematiek. De gemeenten bepalen of inwoners recht hebben op deze tegemoetkoming. WerkSaam zorgt uitsluitend voor de betaling hiervan.

Voor individuele gemeenten:

- Het verstrekken van het maandelijkse leefgeld voor Oekraïners (SED-gemeenten, Medemblik) en het innen van de eigen bijdrage (Koggenland, Medemblik en Hoorn). WerkSaam betaalt het leefgeld uit dat de gemeente aan Oekraïners verstrekt vanuit de Regeling opvang ontheemden. Voor Oekraïners met een baan of eigen inkomsten innen we een bijdrage voor gas, water en elektriciteit.
- Uitvoering geven aan de Wet Inburgering in het Regionaal Inburgerings Team (RIT) (Koggenland, Medemblik, Opmeer, SED-gemeenten). Voor de uitvoering van deze wet werken gemeenten samen in het RIT. Nieuwkomers in West-Friesland krijgen een brede intake en vervolgens een passend scholingstraject binnen de gekozen leerroute. Dit wordt gecombineerd met maatschappelijke begeleiding en re-integratieactiviteiten zodat de nieuwkomers zo snel mogelijk hun weg vinden in Nederland. Voor de gemeente Hoorn verzorgen we de MAP, de coördinatie op de regionale werkwijze inburgering, sluit de coach voor uitkeringsgerechtigden aan bij de brede intake (voor samenhang met Participatiewet), doen we het financieel ontzorgen en voeren we de boetes Wet Inburgering uit.
- Het opleggen en innen van boetes bijzondere bijstand (Koggenland, Opmeer, Medemblik, Hoorn). Gemeenten voeren de bijzondere bijstand uit. WerkSaam beoordeelt of iemand de inlichtingenplicht voor deze bijzondere bijstand heeft geschonden, legt de boete op en int deze.
- Het verzorgen van een inloopspreekuur (Enkhuizen). Wekelijks is een medewerker van WerkSaam 2 uur aanwezig op het stadskantoor van Enkhuizen om tijdens het spreekuur vragen van inwoners te beantwoorden.

CONCEPT

Wat gaat dit kosten?

Programma Plus, extra en overige taken (bedragen × € 1.000,-)	Realisatie 2024 (A)	Begroting 2025 (B)	VJN 2025 (C)	Begroting 2026 (D)	Verschil (E = D - C)
BB i.h.k.v. BBZ	6	0	0	0	0
ROOO	318	657	318	318	0
Ontvangsten BB	250	248	235	235	0
Verstrekking aanvullende norm jongeren	481	371	371	371	0
Individuele studietoeslag	79	42	79	79	0
Boete bijzondere bijstand	1	2	1	1	0
Baten	**1.136**	**1.320**	**1.005**	**1.005**	**0**
BB i.h.k.v. BBZ	-6	0	0	0	0
ROOO	-318	-657	-318	-318	0
Ontvangsten BB	-250	-248	-235	-235	0
Verstrekking aanvullende norm jongeren	-481	-371	-371	-371	0
Individuele studietoeslag	-79	-42	-79	-79	0
Boete bijzondere bijstand	-1	-2	-1	-1	0
Lasten	**-1.136**	**-1.320**	**-1.005**	**-1.005**	**0**
Inkomensregelingen	**0**	**-0**	**-0**	**-0**	**0**
Wet inburgering uitvoeringskosten	582	842	882	882	-0
Baten	**582**	**842**	**882**	**882**	**-0**
Wet inburgering uitvoeringskosten	-582	-842	-882	-882	0
Lasten	**-582**	**-842**	**-882**	**-882**	**0**
Wet inburgering	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeente	53	50	68	72	5
Baten	**53**	**50**	**68**	**72**	**5**
Uitvoeringskosten	-53	-50	-68	-72	-5
Lasten	**-53**	**-50**	**-68**	**-72**	**-5**
Overhead	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Plus, extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2025

Voor de inkomensregelingen zijn de ramingen ten opzichte van de voorjaarsnota 2025 niet aangepast. De verstrekkingen en inningen voor de ROOO zijn sterk afhankelijk van de ontwikkelingen in de oorlog tussen Rusland en Oekraïne.

Onder het kopje overhead zijn de uitvoeringskosten voor Rooo, de uitvoeringskosten alleenverdienersproblematiek en de uitvoeringskosten voor het inloopspreekuur Enkhuizen opgenomen.

Voor de wet inburgering geldt dat de afrekening plaats vindt op basis van de werkelijke gerealiseerde aantallen in 2026.

CONCEPT

Bedrijfsvoering

Het hoofdstuk Bedrijfsvoering gaat over de kosten die samenhangen met de uitvoering van de programma's Arbeid en Inkomen met inbegrip van de werkinfrastructuur die WerkSaam gebruikt voor de arbeidsontwikkeling van mensen.

Wat willen we bereiken?

WerkSaam is en blijft een lerende organisatie. We willen een aantrekkelijke werkgever zijn voor onze medewerkers. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt staan niet stil. Medewerkers moeten en willen zich blijven ontwikkelen. Dit geldt zowel voor Wsw-medewerkers en Beschut werkers als voor stafmedewerkers. Het is belangrijk dat er een gezonde en veilige werkomgeving is, waar leren en ontwikkelen wordt gestimuleerd.

Het programma Bedrijfsvoering draagt bij aan de volgende KPI's:

Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor Sw en Bw-medewerkers en 10% lager dan vorig jaar voor Stafmedewerkers

De medewerkerstevredenheid is minimaal een 7,5

De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5

Wat gaat dit kosten?

Bedrijfsvoering	Realisatie	Begroting	VJN	Begroting	Verschil
	2024	2025	2025	2026	
(bedragen × €1000,-)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E = D - C)
Netto bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.964	3.319	3.319	4.323	1.004
Overige baten	52	0	0	0	0
LKS-Bij	14	0	0	0	0
Ontvangen rente	314	50	100	100	0
Baten	**3.344**	**3.369**	**3.419**	**4.423**	**1.004**
Personeelskosten	-5.410	-5.979	-6.719	-6.885	-166
Afschrijvingen	-880	-908	-870	-989	-119
Vaste lasten en onderhoud activa	-929	-864	-860	-903	-43
Automatiseringslasten	-1.538	-1.504	-1.617	-2.455	-838
Overige bedrijfslasten	-1.154	-1.347	-1.533	-1.631	-97
Lasten	**-9.911**	**-10.602**	**-11.599**	**-12.862**	**-1.263**
Totaal Bedrijfsvoering	**-6.567**	**-7.233**	**-8.180**	**-8.439**	**-259**
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0
Onttrekking reserve	791	170	170	148	-22
Totale mutatie bestemmingsres.	**791**	**170**	**170**	**148**	**-22**
Resultaat na mut. Reserve	**-5.776**	**-7.063**	**-8.010**	**-8.291**	**-281**

CONCEPT

Toelichting verschil met voorjaarsnota 2025

Bedrijfsvoering baten

Nettobijdrage gemeenten uitvoering

De totale gemeentelijke bijdrage is verdeeld over de verschillende programma's. In totaliteit is de bijdrage gelijk aan de omvang zoals opgenomen in de Kadernota 2026 van € 14.868.000. Dit is de bijdrage 2025 verhoogd met de regionaal vastgestelde loon- en prijscompensatie van 7,44%, verminderd met de bezuiniging van € 457.000 en verhoogd met de autonome ontwikkeling van scc DeSom van € 757.000.

Bedrijfsvoering lasten

Personeelskosten

De personeelskosten zijn toegerekend aan de programma's. De totale personeelskosten stijgen met € 1.340.000 door loonstijgingen en de groei in verband met het begeleiden van meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Afschrijving

De afschrijvingslasten zijn hoger doordat vervangingsinvesteringen in ICT en vervoersmiddelen hoger uitvallen. Prijsstijgingen en vervallen van de bpm-vrijstelling zijn hiervan oorzaken.

Automatiseringslasten

De stijging van de personeelslasten wordt naast prijsstijgingen veroorzaakt door de hogere kosten (€757.000) die scc DeSom in rekening brengt.

Overige bedrijfslasten

We reserveren een extra bedrag van € 34.000 voor ontwikkelkosten. We verwachten dat maatschappelijke participatie meer inspanning van ons gaat vragen. Daarnaast is sprake van prijsstijgingen.

CONCEPT

UP
STAIRLIFT

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf staat hoe WerkSaam financiële risico's op kan vangen. Het gaat erom dat wij een buffer (= weerstandsvermogen) hebben, zodat wij onze plannen meerjarig zonder problemen kunnen uitvoeren. De algemene reserve gebruiken wij als buffer. De omvang van de buffer is afhankelijk van de risico's die wij lopen.

In de Gemeenschappelijke regeling (artikel 31, lid 1) staat dat de algemene reserve maximaal 2,5% van de totale begroting mag bedragen (2,5% van € 111.408 = € 2.785.000). Een hoger weerstandsvermogen is mogelijk als dit uit de risicoanalyse naar voren komt. De maximale hoogte van de algemene reserve beweegt dus mee met de lasten. Een vrijval volgt als blijkt dat de algemene reserve tijdens een periode van drie elkaar opvolgede jaren hoger is dan de 2,5% van de lasten.

Benodigd weerstandsvermogen
Het benodigde weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio. Deze ratio geeft de verhouding aan tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstands-capaciteit is in onderstaande tabel opgenomen. De beschikbare weerstandscapaciteit is gelijk aan de stand van de algemene reserve.

Het benodigde weerstandsvermogen is als volgt berekend:

Berekening t.b.v. het weerstandsvermogen						
Risico's (bedragen x € 1.000)	**kans**	**impact**	**Benodigd weerstandsvermogen**			
			2026	**2027**	**2028**	**2029**
Resultaat Leerwerk-bedrijven	40%	1.925	770	770	770	770
Wegvallen incidentele dekking	20%	879	176	176	176	176
Externe factoren	20%	1.200	240	240	240	240
Uitvoeringstaken WI	20%	882	176	176	176	176
Bijdrage GR en gemeentefonds	40%	392	157	157	157	157
Rijksuitkering Wsw	40%	552	221	221	221	221
			1.740	**1.740**	**1.740**	**1.740**

Resultaat Leerwerk-bedrijven
De in de GR deelnemende gemeenten zijn met 57% van de omzet de grootste opdrachtgevers voor WerkSaam. In de bonus-malusregeling is vastgelegd wat de minimum norm is qua opdrachtverstrekking. Als gemeenten onder de norm zakken kan de regeling in werking treden, hetzelfde geldt bij realisatie boven de norm.

In 2024 werd door de gemeenten € 1.925.000 boven de norm aan opdrachten verstrekt. Het risico bestaat dat gemeenten naar de toekomst toe niet meer dan het normbedrag aan opdrachten gaan verstrekken aan WerkSaam. Het gaat om hoog renderende werkzaamheden waarvoor niet zomaar vergelijkbare opdrachten kunnen worden binnengehaald. Het risico dat dit zich voor gaat doen is hoog. Twee van de zeven gemeenten zitten al op de norm en een derde wil daar naar toe bewegen. Het risico is daarom gemiddeld (40%).

CONCEPT

Risico wegvallen incidentele dekking (aflopend risico)
WerkSaam financiert een deel van de personeelskosten uit incidentele middelen. Voorbeelden zijn detachering van medewerkers of de extra inzet van bestemmingsreserves. Het risico bestaat dat bij het ineens wegvallen van deze middelen de loonkosten gedurende een periode doorbetaald moeten worden. Wij monitoren dit risico en zorgen dat er voldoende flexibiliteit is in ons personeelsbestand. Het risico is daarmee gemiddeld. Er wordt 20% van € 879.000 miljoen als risicobedrag opgenomen.

Externe factoren
De coronacrisis van 2020 heeft ons geleerd dat externe factoren een grote invloed kunnen hebben op de bedrijfsvoering van WerkSaam. Overheidsingrijpen kan grote gevolgen hebben voor de economische ontwikkelingen (arbeidsmarkt) en de bedrijfsvoering van WerkSaam. We hebben bewezen dat we creatief zijn en flexibel in het bedenken van oplossingen, ook doordat we blijvend investeren in technologische ontwikkelingen.

Wel zien we de dreiging van cyberaanvallen op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen toenemen. Met name gijzelaanvallen in combinatie met het versleutelen van data vormen voor WerkSaam een groot gevaar. Als een dergelijke aanval zich voordoet moeten we hoge kosten maken om de gevolgen van de cyberaanval teniet te doen. Het benodigd weerstandsvermogen is gelijkgesteld aan de gemiddelde herstelkosten van € 1.200.000 (kans 20%).

Uitvoeringstaken Wet Inburgering
De Wet inburgering is vanaf 1 januari 2022 belegd bij de gemeenten. WerkSaam heeft een uitvoerende rol. Deze omvangrijke nieuwe taak brengt risico's met zich mee in de opstartjaren. Zo is er nog onvoldoende zicht op de werkelijke kosten van de uitvoering en of de vergoeding die hier tegenover staat, deze kosten dekt. Er is geen sprake van een nacalculatie na de opstartjaren, wel van een evaluatie en mogelijke bijstelling naar de toekomst. Ook is het lastig om de instroom van inburgeraars in te schatten waardoor het zo kan zijn dat er overcapaciteit ontstaat bij de medewerkers inburgering, waar geen vergoeding tegenover staat. Voor de uitvoering van de MAP en het halen van het inburgeringsdiploma binnen de normtijd van 3 jaar zien we in 2024 al dat de afgesproken tarieven tekort schieten. De uitvoeringskosten zijn naar verwachting in 2025 € 882.000. De kans dat de omschreven risico's omtrent de Wet inburgering zich voordoen, schatten wij laag in (20%).

Bijdrage GR sluit niet aan op de ontwikkeling van het gemeentefonds
De bijdrage aan WerkSaam uit de participatiegelden van het gemeentefonds voor de dekking van de apparaatskosten is 90%. Gemeenten ontvangen via het gemeentefonds een bijdrage voor de begeleiding van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Het aantal mensen dat begeleid wordt neemt steeds verder toe. Naast de begeleiding op de werkvoer vinden diverse administratieve werkzaamheden plaats zoals het uitvoeren van de loonwaardemeting. Daar staat niet de volledige rijksvergoeding tegenover. De inschatting is gebaseerd op de 10% begeleidingsgelden die niet worden doorbetaald aan WerkSaam (€ 392.000). De kans dat dit risico zich voor gaat doen is 40%.

Aanpassing Rijksuitkering Wsw
Er ontstaat een subsidievoordeel op de Wsw. De rijksvergoeding is hoger dan de personeelskosten. Dit is naar verwachting een tijdelijk voordeel omdat het Rijk mogelijk het macrobudget voor de Wsw naar beneden bij gaat stellen. Deze is nog gebaseerd op de verwachte uitstroom 10 jaar geleden. In werkelijkheid dalen de aantallen Wsw sneller dan verwacht. Het risico schatten wij gemiddeld (40%). Met een subsidieresultaat van € 552.000 is het risicobedrag € 221.000.

CONCEPT

Beschikbaar weerstandsvermogen
Het beschikbare weerstandsvermogen en de ratio zien er als volgt uit:

Weerstandscapaciteit 2026 (bedragen x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Stand algemene reserve	2.244	2.244	2.244	2.244
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.244	2.244	2.244	2.244
Benodigde weerstandscapaciteit 2026	1.740	1.740	1.740	1.740
Ratio	**1,29**	**1,29**	**1,29**	**1,29**

Om te beoordelen of ons weerstandsvermogen voldoende is, gebruiken wij de waarderingstabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Een weerstandsvermogen tussen de 1 en 1,4 wordt door de NAR als voldoende beschouwd. Het beschikbare weerstandsvermogen is met een waarde van 1,29 voldoende.

Bij een organisatie als WerkSaam past een weerstandsratio groter of gelijk aan 1. Dit geeft WerkSaam de mogelijkheid om ondernemend te zijn, wat nodig is om de toegevoegde waarde te realiseren en daarmee de gemeentelijke bijdrage gelijk te houden. Daarbij voorkomt een gezond weerstandsvermogen dat WerkSaam bij tegenvallers extra geld moet vragen bij de gemeenten. Wij monitoren de ontwikkeling van de weerstandsratio om te zorgen dat deze voldoende blijft.

Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten
De deelnemende gemeenten staan garant voor alle financiële verplichtingen van WerkSaam. Zij moeten zorgen voor voldoende financiële middelen. Dit staat in artikel 33 van de Gemeenschappelijke regeling.

Kengetallen BBV
Met de kengetallen geven we inzicht in de financiële positie van WerkSaam. Voor de netto schuldquote en het solvabiliteitsratio heeft WerkSaam de ambitie die uit te laten komen in categorie A (minste risico). Voor de structurele exploitatieruimte is B (gemiddeld risico) voldoende.

Kengetallen BBV	R2024	B2025	B2026	B2026 score	B2027	B2028	B2029
Netto schuldquote							
Zonder correctie doorgeleende gelden	-2%	1%	1%	A	2%	2%	3%
Met correctie doorgeleende gelden	-2%	1%	1%	A	2%	2%	3%
Solvabiliteitsratio	46%	38%	36%	A	32%	27%	21%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	1%	-1%	0%	B	-1%	-2%	-2%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

CONCEPT

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf informeren wij u over ons bedrijfspand, Dampten 26 in Hoorn. Dit bedrijfspand is het enige onroerend goed in eigendom van WerkSaam.

Ontwikkelingen
Het beleid is erop gericht om ons bedrijfspand in goede functionele conditie te houden, waarbij wij rekening houden met goede arbeidsomstandigheden. Het huisvestingsplan is afgerond in 2023. Het pand is zo ingericht dat het optimaal ondersteunt in de dienstverlening aan onze cliënten en het werk van onze medewerkers. Wij gebruiken de beschikbare ruimte efficiënt, gericht op hybride werken.

Onderhoud
WerkSaam reserveert budget voor het onderhoud van het pand. De hoogte van de reservering is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Op deze wijze zorgen we ervoor dat er voldoende budget beschikbaar is voor groot onderhoud en deze kosten niet enkel ten laste komen van het jaar waarin het onderhoud wordt uitgevoerd. Na afronding van het huisvestingsplan is eind 2023 een nieuw MJOP opgesteld. Dit MJOP is de onderbouwing voor de onderhoudsvoorziening die voldoende is om het preventieve onderhoud uit te voeren in de komende jaren.

Paragraaf Financiering

Deze paragraaf gaat over de financiering van WerkSaam. We willen financieel geen risico's lopen. WerkSaam heeft geen vaste geldleningen. Ook in 2026 is er geen financieringsbehoefte. Daarom zijn er ook geen rentelasten en is er geen sprake van risicobeheer van de financieringsportefeuille.

Kasgeld
De bevoorschotting vanuit de gemeente voor diverse uitgaven vindt tijdig plaats. Incidenteel maken wij gebruik van het rekeningcourantkrediet. Bij de Bank Nederlandse Gemeenten mag WerkSaam € 5,8 miljoen als tijdelijk krediet gebruiken.

Kasgeld overschotten worden via het schatkistbankieren gestort bij de Staat. Hierover wordt een daggeldrente (EuroSTR) ontvangen. In de begroting is hiervoor € 100.000 geraamd.

Financiering van investeringsuitgaven
Wij verwachten in 2026 alle investeringen met eigen middelen te financieren.

CONCEPT

Overzicht EMU-saldo

Onderdeel EMU Saldo (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan en onttrekking uit reserves	-618	-934	-1.273	-1.257
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	989	989	989	989
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	87	87	87	87
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-633	-633	-633	-633
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**-175**	**-491**	**-830**	**-814**

De uitkomst betekent in EMU-termen dat de uitgaven in 2026 € 175.000 hoger zijn dan de inkomsten.

Balansprognose

Geprognotiseerde balans						
Activa	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	**31-12-2028**	**31-12-2029**
(im) Materiële vaste activa	9.152	9.252	8.896	8.540	8.184	7.829
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	9	9	9	9	9	9
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	**9.161**	**9.261**	**8.905**	**8.549**	**8.193**	**7.838**
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	12.203	9.522	9.347	8.823	7.993	7.178
Liquide middelen	69	69	69	69	69	69
Overlopende activa	373	373	373	373	373	373
Totaal Vlottende Activa	**12.646**	**9.964**	**9.789**	**9.265**	**8.435**	**7.620**
Totaal Activa	**21.807**	**19.226**	**18.695**	**17.815**	**16.629**	**15.458**
Passiva	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	**31-12-2028**	**31-12-2029**
Eigen vermogen	-9.934	-7.294	-6.676	-5.742	-4.469	-3.212
Voorzieningen	-886	-944	-1.031	-1.086	-1.173	-1.260
Vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Passiva	**-10.820**	**-8.238**	**-7.708**	**-6.828**	**-5.642**	**-4.472**
Vlottende schuld	-9.391	-9.391	-9.391	-9.391	-9.391	-9.391
Overlopende passiva	-1.595	-1.595	-1.595	-1.595	-1.595	-1.595
Totaal Vlottende Passiva	**-10.987**	**-10.987**	**-10.987**	**-10.987**	**-10.987**	**-10.986**
Totaal Passiva	**-21.807**	**-19.225**	**-18.694**	**-17.815**	**-16.629**	**-15.458**

CONCEPT

Paragraaf Bedrijfsvoering

In deze paragraaf geven wij inzicht in een aantal belangrijke bedrijfsvoeringszaken.

Strategische visie WerkSaam 2025 - 2028
De eerste jaren van het bestaan van WerkSaam waren gericht op het worden van één organisatie voor de uitvoering van de bede Participatiewet. De daaropvolgende vijf jaren zijn vooral gericht geweest op het voortdurend blijven innoveren en ondernemen, inspelen op maatschappelijke trends die een andere kijk geven op de waarde van wat je als organisatie doet en waar je voor staat. In de strategische visie 2025 - 2028 passen we onze strategie aan als gevolg van Rijksbeleid, externe ontwikkelingen zoals de veranderende doelgroep die wij bedienen en de veranderende arbeidsmarkt. Onder de programma's in deze begroting hebben wij aangegeven wat we willen bereiken.

Toekomst sociaal ontwikkelbedrijven
Door de uitstroom van Wsw-medewerkers en een andere en lagere financiering vanuit het Rijk voor de beschut werkers, staat de toekomstbestendigheid van de leer-werkbedrijven onder druk. De verwachting is dat de leer-werkbedrijven een steeds lagere toegevoegde waarde realiseren waardoor ons bedrijfsresultaat onder druk staat. Adviesbureau Berenschot heeft een rapport gepubliceerd over de (toekomstige) infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. Naar aanleiding van dit rapport zijn een aantal kamerbrieven opgesteld waarin scenario's geschetst zijn om invulling te geven aan die infrastructuur met de daarbij behorende financiële middelen. In de meicirculaire van het gemeentefonds 2025 volgt een verdere uitwerking daarvan. Wij informeren gemeenten over de gevolgen na de meicirculaire.

Magnetische cultuur
WerkSaam besteed veel aandacht aan de mensen voor wie we het doen maar een belangrijke pijler is ook de mensen met wie we het doen. Ons antwoord op de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt is het creëren van een magnetische cultuur. Dit is een cultuur die positief en fijn is voor medewerkers en waarvan anderen buiten de organisatie zeggen, daar wil ik ook bij horen. Dit krijgt onder andere vorm via de employee journey.

We investeren daarom in een strategische personeelsplanning, in blijven leren en ontwikkelen, aandacht voor nieuwe ontwikkelingen zoals het gemak van ondersteuning van ICT-systemen en het vergroten van AI-geletterdheid, het voorkomen van verzuim, met aandacht voor mantelzorgtaken en werken aan een "Wij-WerkSaam programma". Divers en Inclusief, want dat maakt ons allemaal persoonlijk rijker en toegerust op onze maatschappelijke taak om te komen tot een inclusieve samenleving.

Kwaliteit dienstverlening
Wij meten de kwaliteit van onze dienstverlening op verschillende manieren. Zo doen wij mee aan de Divosa-benchmark en de benchmark van Cedris. Daaruit halen we leerpunten en waar nodig hebben we collegiaal overleg met soortgelijke organisaties. Daarnaast voeren we doorlopend cliënttevredenheidsonderzoek uit. De uitkomst van dit cliënttevredenheidsonderzoek is onderwerp van gesprek in de afdelingsoverleggen. Onder de verschillende programma's zijn diverse indicatoren opgenomen die inzicht geven in de kwaliteit van de dienstverlening.

CONCEPT

Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden (ter vervanging van Wet openbaarheid van bestuur (Wob)). De algemene verplichtingen uit de Woo zijn:

- Het actief openbaar maken van documenten in elf verplichte informatiecategorieën;
- Het passief openbaar maken van documenten n.a.v. een Woo-verzoek
- Een inspanningsverplichting om uit eigen beweging zoveel mogelijk de bij WerkSaam berustende informatie neergelegd in documenten voor eenieder openbaar te maken;
- Het op orde brengen van de informatiehuishouding.

De wet kent een ruime overgangstermijn tot 1 mei 2027. WerkSaam heeft een plan voor de implementatie van de Woo en we liggen op schema (op sommige onderdelen liggen we voor op schema). In 2026 zal de focus liggen op het duurzaam toegankelijk en bereikbaar maken van de informatiehuishouding. De Woo herhaalt de bepaling uit de (huidige) Archiefwet dat overheidsorganisaties documenten in goede, geordende en toegankelijke staat moeten houden.

CONCEPT

Paragraaf Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin WerkSaam een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Bijvoorbeeld door een plaats in het bestuur of stemrecht en het hebben van aandelenkapitaal of het verstrekken van budget. De verbonden partijen helpen WerkSaam om haar eigen doelen te realiseren.

WerkSaam heeft 1 verbonden partij: Westfriese Hoveniers B.V. Deze partij stelt WerkSaam in staat om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij reguliere werkgevers te plaatsen.

Westfriese Hoveniers B.V.
WerkSaam is voor 50% eigenaar van Westfriese Hoveniers B.V. Deze partij biedt groenvoorzieningswerkzaamheden aan en onderhoudt bedrijfsgroen voor diverse organisaties, bedrijven en gemeenten.

Westfriese Hoveniers B.V. **Vestigingsplaats: Waarland**	**Doel : Plaatsen van mensen in de arbeidsmarkt**	
Financiële gegevens	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Eigen vermogen	**188**	**261**
Vreemd vermogen	**388**	**397**
Resultaat	**6**	**79**

CONCEPT

Financiële begroting

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van de lasten en baten weergegeven.

Financiële rapportage (bedragen × €1.000,-)	Geraamd Resultaat 2024 (A)	Begroting 2025 (B)	VJN 2025 (C)	Begroting 2026 (D)	Verschil (E = D - C)
Baten	37.518	35.772	38.317	39.936	1.619
Lasten	-29.328	-28.400	-30.902	-32.114	-1.212
Totaal Arbeid	**8.190**	**7.372**	**7.415**	**7.821**	**406**
Baten	60.269	58.029	64.048	64.444	396
Lasten	-60.308	-58.029	-64.048	-64.444	-396
Totaal inkomensregelingen	**-38**	**0**	**-0**	**-0**	**0**
Baten	1.770	1.556	1.956	1.960	5
Lasten	-1.770	-1.556	-1.956	-1.960	-5
Totaal Plus extra en overige taken	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Baten	3.344	3.369	3.419	4.423	1.004
Lasten	-9.911	-10.602	-11.599	-12.862	-1.263
Totaal bedrijfsvoering	**-6.567**	**-7.233**	**-8.180**	**-8.439**	**-259**
Geraamd totaal van baten en lasten	**1.585**	**139**	**-765**	**-618**	**147**
Toevoeging Reserve Arbeid	-2.275	-904	0	0	0
Onttrekking Reserve Arbeid	1.736	595	595	470	-125
Toevoeging Reserve Inkomensregelingen	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserve Inkomensregelingen	38	0	0	0	0
Toevoeging Reserve Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0
Onttrekking Reserve Bedrijfsvoering	791	170	170	148	-22
Totaal Exploitatie resultaat	**290**	**-139**	**765**	**618**	**-147**
Geraamd Resultaat	**1.875**	**0**	**0**	**0**	**0**

Financiële rapportage (bedragen × €1.000,-)	Geraamd Resultaat 2024 (A)	Begroting 2025 (B)	VJN 2025 (C)	Begroting 2026 (D)	Verschil (E = D - C)
Baten programma's	102.902	98.726	107.739	110.763	3.023
Lasten programma's	-101.317	-98.587	-108.504	-111.380	-2.876
Geraamd totaal van baten en lasten	**1.585**	**139**	**-765**	**-618**	**147**
Mutatie Reserves toevoegingen	-2.275	-904	0	0	0
Mutatie Reserves onttrekkingen	2.565	765	765	618	-147
Geraamd Resultaat	**1.875**	**0**	**-0**	**-0**	**-0**

CONCEPT

Overzicht baten en lasten per programma meerjarig 2026-2029

Meerjarenbegroting per programma (bedragen × €1.000,-)	2026	2027	2028	2029
Baten	39.936	40.550	38.919	38.576
Lasten	-32.114	-32.045	-31.753	-31.394
Totaal arbeid	**7.821**	**8.505**	**7.166**	**7.182**
Baten	64.444	64.444	64.444	64.444
Lasten	-64.444	-64.444	-64.444	-64.444
Totaal inkomensregelingen	**-0**	**-0**	**-0**	**-0**
Baten	4.423	4.423	4.423	4.423
Lasten	-12.862	-12.862	-12.862	-12.862
Totaal overhead	**-8.439**	**-8.439**	**-8.439**	**-8.439**
Baten	1.960	1.960	1.960	1.960
Lasten	-1.960	-2.960	-1.960	-1.960
Totaal Plus extra en overige taken	**-**	**-1.000**	**-**	**-**
Mutatie Reserves	618	934	1.273	1.257
Geraamd totaal van baten en lasten	**618**	**934**	**1.273**	**1.257**
Geraamd Resultaat / taakstelling	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op het verloop van baten en lasten

Er wordt meerjarig geen indexering toegepast. Dit is conform de werkwijze bij de meeste deelnemende gemeenten. De baten en lasten van het programma arbeid wijzigen door de uitkering van het Rijk voor re-integratie en WSW. Deze uitkering beweegt mee met de verwachte stijging van de doelgroepen die begeleiding nodig hebben in hun werk en de daling van de WSW baten omdat het aantal Wsw-medewerkers daalt. De cijfers zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2024. Daarnaast is dalende trend in het bedrijfsresultaat verwerkt als gevolg van de terugloop van het aantal Wsw'ers. De overige baten en lasten blijven gelijk.

Reserves en voorzieningen

Overzicht van mutaties reserves (x € 1.000)	Begin-saldo 2026	Toe-voeging aan reserves	Ont-trekking aan reserves	Eindsaldo 2026
Bestemmingsres. re-integratiegelden	1.393		-373	1.020
Bestemmingsres. Toekomstbestendige infrastructuur	1.097		-96	1.000
Programma Arbedisparticipatie	**2.490**	**0**	**-470**	**2.020**
Algemene reserve	2.244			2.244
Bestemmingsreserve huisvesting	2.560		-148	2.412
programma Bedrijfsvoering	**4.804**	**0**	**-148**	**4.656**
	7.294	**0**	**-618**	**6.676**

Voor de bestemmingsreserve Re-integratiegelden is in 2024 besloten het maximum te stellen op het beschikbare jaarbudget voor re-integratiemiddelen (€ 1.559.000).

CONCEPT

Meerjarig

Specificatie verloop Reserves (x € 1.000)	31-12 24	Mutaties 2025	31-12 25	Mutaties 2026	31-12 26	Mutaties 2027	31-12 27	Mutaties 2028	31-12 28	Mutaties 2029	31-12 29
Algemene reserves	2.244		2.244		2.244	-1.000	1.244		1.244		1.244
Bestemmingsreserve huisvesting	2.708	-148	2.560	-148	2.412	-148	2.264	-148	2.116	-148	1.968
Bestemmingsreserve verlofrisico	22	-22	0		0		0		0		0
Bestemmingsres. re-integratiegelden	1.766	-373	1.393	-373	1.020	-373	646	-373	273	-273	0
Bestemmingsres. Project subsidies	222	-222	0		0		0		0		0
Bestemmingsres. Toekomstbestendige infrastructuur	1.097		1.097	-96	1.000	587	1.588	-752	836	-836	0
Gerealiseerd resultaat	1.875										
	9.934	**-765**	**7.294**	**-618**	**6.676**	**-934**	**5.742**	**-1.273**	**4.469**	**-1.257**	**3.212**

Specificatie verloop Voorzieningen (x € 1.000)	31-12 24	Mutaties 2025	31-12 25	Mutaties 2026	31-12 26	Mutaties 2027	31-12 27	Mutaties 2028	31-12 28	Mutaties 2029	31-12 29
Onderhoudsegalisatie voorziening	189	48	237	77	314	45	359	77	435	77	512
Voorziening spaarverlof	630		630		630		630		630		630
Voorziening 3e WW jaar	67	10	77	10	87	10	97	10	107	10	117
	886	**58**	**944**	**87**	**1.031**	**55**	**1.086**	**87**	**1.173**	**87**	**1.260**

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In 2026 wordt verwacht dat de rente op uitgezette overtollige liquide middelen € 100.000 is. Er is in 2026 geen bedrag voor onvoorzien geraamd.

Indeling naar taakvelden

Om informatie landelijk te kunnen vergelijken en samen te voegen zijn verplichte taakvelden voorgeschreven. De taakvelden zijn binnen WerkSaam gekoppeld aan de programma indeling.

Programma /onderdeel	Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
Prog. 1 Arbeid	0.10 Mutatie reserves	-	-470	-470
Prog. 1 Arbeid	0.11 Resultaat van baten en lasten	8.291	-	8.291
Prog. 1 Arbeid	0.4 Overhead	9.487	-4.826	4.661
Prog. 1 Arbeid	6.4 Begeleide Arbeidsparticipatie	21.069	-28.065	-6.996
Prog. 1 Arbeid	0.8 Overige baten en lasten	0	-0	-0
Prog. 1 Arbeid	6.5 Arbeidaparticipatie	1.559	-7.045	-5.486
Prog. 3 Inkomensregelingen	0.10 Mutatie reserves	-	-	-
Prog. 3 Inkomensregelingen	0.4 Overhead	5.719	-5.719	-
Prog. 3 Inkomensregelingen	6.3 Inkomensregelingen	58.725	-58.725	-
Prog. 4 Overhead	0.10 Mutatie reserves	-	-148	-148
Prog. 4 Overhead	0.11 Resultaat van baten en lasten	-	-8.291	-8.291
Prog. 4 Overhead	0.4 Overhead	12.862	-4.323	8.539
Prog. 4 Overhead	0.5 Treasury	-	-100	-100
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	0.4 Overhead	72	-72	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	882	-882	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.3 Inkomensregelingen	1.005	-1.005	-
Prog. 5 Plus, extra en overige taken	6.5 Arbeidaparticipatie	-	-	-
Totaal (bedragen x € 1.000)		**119.671**	**-119.671**	**-0**

CONCEPT

Incidentele baten en lasten
In onderstaande tabel geven we inzicht in de incidentele baten en lasten die zijn verwerkt in de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029.

Incidentele baten en lasten 2026-2029					
Progr.	**Omschrijving**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1.	Ontrekking aan bestemmingsreserve Re-integratiegelden	-373	-373	-373	-273
1.	Toevoeging aan bestemmingsres. Toekomstbestendige infrastructuur		1.000		
1.	Onttrekking aan bestemmingsres. Toekomstbestendige infrastructuur	-96	-413	-752	-836
Totaal incidentele baten en lasten programma Arbeid		**-470**	**214**	**-1.125**	**-1.109**
4.	Onttrekking aan Algemene reserve		-1.000		
Totaal incidentele baten en lasten programma Bedrijfsvoering		**0**	**-1.000**	**0**	**0**
Totaal incidentele baten en lasten alle programma's		**-470**	**-786**	**-1.125**	**-1.109**

In onderstaande tabel geven we inzicht in het structureel begrotingssaldo 2026 en het structureel meerjarenramingsaldo 2027-2029. Dat bestaat uit het resultaat na reservemutaties, gecorrigeerd voor het saldo van de incidentele baten en lasten uit bovenstaande tabel.

Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Saldo baten en lasten	618	934	1.273	1.257
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-618	-934	-1.273	-1.257
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-470	-786	-1.125	-1.109
Structureel begrotingssaldo	**-470**	**-786**	**-1.125**	**-1.109**

WerkSaam heeft voor een aantal taken met de deelnemende gemeenten afgesproken dat deze taken (deels) uit reserves worden gedekt. Daardoor heeft WerkSaam een negatief structureel exploitatiesaldo. Om te zorgen dat de begroting structureel sluitend blijft nemen wij de volgende maatregelen:

- Wij zorgen ervoor dat een deel van onze personeelskosten flexibel is. Hierdoor kunnen na het wegvallen van de reserves de personeelskosten eenvoudig afgebouwd worden.
- Het Rijk heeft in kamerbrieven aangekondigd dat sociaal ontwikkelbedrijven gecompenseerd worden voor de financiële gevolgen van de hogere kosten van beschut werk en de terugloop van Wsw'ers. In de meicirculaire 2025 wordt de toezegging concreet gemaakt. De voorlopige cijfers duiden op een bijdrage van € 844.000 in 2026.

Investeringen

Omschrijving (x € 1.000)	**Begroting 2026**
Diverse ICT	35
Huisvesting en inventaris	20
Vervoers-, werk- en transportmiddelen	578
Totaal investeringen	**633**

De investeringen bestaan voor het grootste deel uit vervangingsinvesteringen van vervoersmiddelen.

Meerjarig

Meerjaren investeringsplan en kapitaallasten					
Jaar (x € 1.000)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Investeringen	970	633	633	633	633
Kapitaallasten	870	989	989	989	989

CONCEPT

Vaststelling Ontwerpbegroting 2026 door algemeen bestuur

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling WerkSaam Westfriesland op 10 juli 2025.

De voorzitter,	De directeur algemene bedrijfsvoering,
Y.W. Nijsingh	D.G.H. Gelinck

CONCEPT

meeëmblik

Bijlage 1. Bijdrage deelnemende gemeenten

De verdeling van de netto gemeentelijke bijdragen naar gemeenten is afhankelijk van de verdeelsleutel. Deze wordt conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling jaarlijks geactualiseerd op basis van de aantallen inwoners en uitkeringsgerechtigden op 1 januari van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Hierdoor kan de gemeentelijke bijdrage per jaar enigszins afwijken.

Verdeelsleutel verloop		2023		2024		2025		2026	
Drechterland	Cliënten AB	168		169		166		162	
	inwoners	19.838	6,20%	19.983	6,24%	20.385	6,26%	20.496	6,23%
	Formatie primair	4		4		4		4	
	Taakstelling BW	5	4,38%	7	4,73%	7	4,46%	8	4,73%
Enkhuizen	Cliënten AB	327		315		304		300	
	inwoners	18.637	9,43%	18.620	9,28%	18.885	9,17%	18.895	9,17%
	Formatie primair	7		7		7		7	
	Taakstelling BW	12	9,49%	13	8,78%	14	8,92%	15	8,88%
Hoorn	Cliënten AB	1.579		1.571		1.549		1.524	
	inwoners	73.619	49,96%	74.298	50,13%	75.216	50,16%	75.645	50,09%
	Formatie primair	56		56		56		56	
	Taakstelling BW	69	49,63%	74	50,00%	79	50,32%	85	50,30%
Koggenland	Cliënten AB	182		182		180		179	
	inwoners	22.940	6,66%	23.048	6,68%	23.509	6,73%	23.587	6,74%
	Formatie primair	4		4		4		4	
	Taakstelling BW	9	6,57%	10	6,76%	10	6,37%	11	6,51%
Medemblik	Cliënten AB	485		476		466		459	
	inwoners	45.165	16,74%	45.464	16,68%	46.031	16,63%	46.002	16,60%
	Formatie primair	13		13		13		13	
	Taakstelling BW	23	16,79%	24	16,22%	26	16,56%	28	16,57%
Opmeer	Cliënten AB	84		86		93		97	
	inwoners	12.009	3,35%	12.074	3,40%	12.180	3,53%	12.199	3,62%
	Formatie primair	2		2		2		2	
	Taakstelling BW	5	3,65%	6	4,05%	6	3,82%	6	3,55%
Stede Broec	Cliënten AB	243		236		229		228	
	inwoners	21.743	7,66%	21.947	7,59%	22.138	7,52%	22.217	7,55%
	Formatie primair	4		4		4		4	
	Taakstelling BW	13	9,49%	14	9,46%	15	9,55%	16	9,47%
Totaal	**Cliënten AB**	**3.067**		**3.035**		**2.987**		**2.949**	
	inwoners	**213.951**	**100%**	**215.434**	**100%**	**218.344**	**100%**	**219.041**	**100%**
	Formatie primair	**90**		**90**		**90**		**90**	
	Taakstelling BW	**137**	**100%**	**148**	**100%**	**157**	**100%**	**169**	**100%**

Gemeentelijke bijdrage (bedragen × €1.000,-)	Geraamd Resultaat 2024 (A)	Begroting 2025 (B)	VJN 2025 (C)	Begroting 2026 (D)	Verschil (E = D - C)
Arbeid	4.324	4.492	4.492	4.826	334
Inkomensregeling	5.123	5.323	5.323	5.719	396
Bedrijfsvoering	2.964	3.319	3.319	4.323	1.004
Totaal programma's	**12.411**	**13.134**	**13.134**	**14.868**	**1.734**
Beschut werk	791	883	858	996	138
Totaal Beschut werk	**791**	**883**	**858**	**996**	**138**
Inburgering	534	842	882	882	0
Totaal Inburgering	**534**	**842**	**882**	**882**	**-0**
Totaal bedrijfsvoering	**13.736**	**14.859**	**14.874**	**16.746**	**1.872**

CONCEPT

	Begroting 2026							
	Product (bedragen × €1.000,-)	**Drechterland** (A)	**Enkhuizen** (B)	**Hoorn** (C)	**Koggenland** (D)	**Medemblik** (E)	**Opmeer** (F)	**Stede Broec** (G)	**Totaal** (A t/m G)
Arbeid	Rijksbijdrage	230	788	4.000	299	898	204	627	7.045
	Mutatie reserves	159	-80	-73	176	288	65	-65	470
	Lasten	-51	-174	-885	-66	-199	-45	-139	-1.559
	Re-integratie	**339**	**534**	**3.042**	**409**	**987**	**223**	**423**	**5.956**
	Rijksbijdrage	1.323	1.535	5.580	576	2.409	268	2.048	13.739
	Lasten	-1.270	-1.474	-5.355	-553	-2.312	-257	-1.966	-13.187
	WSW	**53**	**62**	**224**	**23**	**97**	**11**	**82**	**552**
	Rijksbijdrage	19	40	220	28	73	17	41	439
	Dekking BW kosten	**47**	**87**	**498**	**67**	**162**	**40**	**94**	**996**
	Baten	88	175	989	125	326	75	188	1.966
	Lasten	-180	-359	-2.028	-257	-667	-154	-385	-4.030
	BW	**-26**	**-56**	**-321**	**-36**	**-108**	**-21**	**-61**	**-629**
	Totaal Arbeid	**366**	**539**	**2.945**	**396**	**976**	**213**	**444**	**5.880**
Inkomen	Rijksbijdrage	3.369	5.758	28.762	3.580	10.402	2.039	4.444	58.355
	Terugontvangsten	77	138	489	62	185	23	108	1.081
	Bijdrage gemeenten	68	303	-1.876	302	-111	316	125	-873
	Lasten	-3.514	-6.199	-27.375	-3.944	-10.476	-2.378	-4.677	-58.563
	BUIG	**0**	**-0**	**-0**	**-0**	**-0**	**-0**	**0**	**-0**
	Terugontvangsten	10	17	48	3	106	6	11	200
	Bijdrage gemeenten	3	17	-6	7	-61	-5	-4	-49
	Lasten	-13	-34	-42	-10	-46	-0	-7	-151
	BBZ	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0**	**0**
	Terugontvangsten	13	31	142	15	68	10	21	300
	Bijdrage gemeenten	-13	-30	-136	-15	-67	-9	-20	-290
	Lasten	-0	-1	-6	-0	-2	-0	-0	-10
	Tozo	**0**	**0**	**-0**	**0**	**-0**	**0**	**0**	**0**
	Totaal Inkomensregelingen	**0**	**0**	**-0**	**-0**	**-0**	**-0**	**0**	**-0**
Plustaken	Plustaken baten	135	170	414	51	143	5	88	1.005
	Plustaken lasten	-135	-170	-414	-51	-143	-5	-88	-1.005
	Wet Inburgering baten	95	102	168	114	230	62	111	882
	Wet Inburgering lasten	-95	-102	-168	-114	-230	-62	-111	-882
	Gemeentelijke bijdrage	21	33	3	0	14	0	2	72
	Uitvoeringskosten	-21	-33	-3	0	-14	0	-2	-72
	Totaal Plus, extra en overige tak	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bedrijfsvoering	Resultaat Bedrijfsvoering	366	539	2.945	396	976	213	444	5.880
	Toegevoegde waarde	441	649	3.543	477	1.174	256	534	7.072
	Baten	6	9	50	7	17	4	8	100
	Directe kosten	-1.749	-2.574	-14.059	-1.892	-4.659	-1.016	-2.119	-28.068
	Mutatie reserves	9	14	74	10	25	5	11	148
	Gemeentelijke bijdrage	**926**	**1.363**	**7.447**	**1.002**	**2.468**	**538**	**1.123**	**14.868**
	Begroting 2026	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CONCEPT

Bijlage 2. Gehanteerde kaders, uitgangspunten

Algemeen
De indexering is regionaal vastgesteld op 7,44%. Dit percentage wordt toegepast op de gemeentelijke bijdrage. De bijdrage voor beschut werk stijgt door de verhoging van de taakstelling en indexatie van de kosten. Uitvoeringskosten worden verdeeld over de programma's (directe kosten) en de bedrijfsvoering (indirecte kosten/overhead).

Programma Arbeid
In de begroting wordt het budget voor de re-integratie gebaseerd op de septembercirculaire gemeentefonds, onderdeel re-integratie. Het onderdeel voor re-integratie klassiek is in 2019 overgeheveld naar het algemene deel gemeentefonds. Over de verdeling van die middelen zijn toen aparte afspraken gemaakt. Afspraak is dat 90% van het totale bedrag door gemeenten aan WerkSaam wordt overgemaakt, de rest blijft voor de gemeenten beschikbaar als couleur locale.

Verder is de verdeling van het gemeentefonds naar gemeenten gewijzigd met ingang van 2023. Hierbij is een deel van de IU Participatie overgeheveld naar het algemeen deel van het gemeentefonds. Dit betreft de onderdelen nieuw Wajong en nieuw begeleiding regulier werk. De onderdelen Wsw-middelen en de begeleiding beschut werk blijven onderdeel van de IU Participatie. Voor de verdeling van deze middelen heeft het algemeen bestuur van WerkSaam op 8 december 2022 besloten om aan te sluiten bij hetgeen in 2019 is afgesproken over de middelen voor re-integratie klassiek. Dit betekent dat de bedragen nieuw Wajong en nieuw begeleiding regulier werk uit de septembercirculaire 2022 de basis zijn voor de doorbetaling van 90% hiervan naar WerkSaam vanaf 2023. Jaarlijks wordt hier, net als bij re-integratie klassiek, de index op toegepast die door de regietafel wordt bepaald voor gemeenschappelijke regelingen. In afwijking van re-integratie klassiek is bij de betreffende doelgroepen sprake van stijgende aantallen die begeleid moeten worden waarvoor extra middelen worden verstrekt. Dit wordt inzichtelijk gemaakt via een taakmutatie van het gemeentefonds. Deze extra middelen worden ook doorbetaald aan WerkSaam voor het bedrag dat als taakmutatie binnen het gemeentefonds wordt opgenomen. Het gaat om de taakmutaties "Overheveling IU Participatie 1" en "Overheveling IU Participatie 2". Taakmutaties worden bij iedere circulaire aangegeven voor het lopende jaar en de 5 daaropvolgende jaren.

Vanaf 2024 gaan gemeenten een extra bijdrage ontvangen voor de tekorten beschut werk. Deze bijdrage is voor 90% in de begroting verwerkt.

Voor de WSW wordt het budget gebaseerd op de septembercirculaire gemeentefonds, onderdeel WSW. Het subsidieresultaat op de WSW is onderdeel van het bedrijfsresultaat en wordt verrekend in de gemeentelijke bijdrage. Voor de WSW-lasten is de loonsom opgenomen van de Wsw-medewerkers die naar verwachting in dienst zijn.

De toegevoegde waarde is het saldo van de verwachte omzet van de leer-werkbedrijven min de direct daaraan te relateren kosten. De toegevoegde waarde wordt in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage.

De kosten van beschut werk worden geraamd op basis van het gemiddeld aantal te verwachten plekken. Dit is de loonsom gecorrigeerd voor loonkostensubsidie en ontvangen ziekengeld. De kosten worden gedekt door een vaste bijdrage van deelnemende gemeenten en de vanaf 2024 door het Rijk extra beschikbaar gestelde middelen. Het saldo is onderdeel van het bedrijfsresultaat en wordt verrekend in de gemeentelijke bijdrage.

Programma Inkomensregelingen
Het budget voor de BUIG is gebaseerd op de laatst gepubliceerde voorlopige budgetten: de voorlopige budgetten 2025 (publicatie oktober 2024). De baten in de vorm van terugontvangsten zijn geraamd op basis van het stelsel van baten en lasten. Het zijn de gemiddelden van de afgelopen 3 jaar.

CONCEPT

De uitkeringslast is gebaseerd op in de raming van de voorlopig gepubliceerde landelijke trends. De loonkostensubsidie kent een stijgende lijn als gevolg van meer beschut werkers en overige cliënten die met loonkostensubsidie aan de slag gaan. De stijgende trend is verwerkt in de cijfers.

De rijksbijdrage voor de loonkostensubsidie wordt vanaf 2022 gebaseerd op de gerealiseerde aantallen cliënten die hier gebruik van maken.

De Bbz lasten en baten levensonderhoud worden geraamd op basis van ervaringscijfers van vorige jaren. Het saldo is onderdeel van de BUIG.

Kapitaalverstrekkingen Bbz en onderzoekskosten worden op basis van de realisatie van vorige jaren geraamd in de begroting. De aflossingen op verstrekte Tozo leningen kennen een aflopende lijn, er worden geen nieuwe leningen verstrekt.

Voor- of nadelen op de BUIG/BBZ zijn voor eigen rekening van de deelnemende gemeenten.

Programma Plustaken
Ramingen op de plustaken zijn gebaseerd op de realisatie in 2024 of de werkelijk verstrekte opdracht.
De inburgeringstaken zijn opgenomen op basis van de dienstverleningsovereenkomst die daarvoor in 2024 is vastgesteld. De indexering is gebaseerd op de loonvoet sector overheid zoals opgenomen in het septembercirculaire gemeentefonds 2024. Voor 2026 is die bepaald op3,8%.

CONCEPT

Bijlage 3. KPI's 2026 Definities en bronbestanden

De gemiddelde verblijfsduur van cliënten in de uitkering is 13% lager dan de landelijke benchmark	
	Definities
Verblijfsduur	Periode van aanvangsdatum uitkering tot einddatum uitkering.
Cliënt	Inwoners van Westfriesland die via WerkSaam een algemene bijstandsuitkering ontvangen.
Bron	
Benchmark Divosa - Gemiddelde verblijfsduur in de uitkering	

85% van de cliënten heeft een actuele voortgangsrapportage	
	Definities
Cliënt	Bemiddelbare cliënt met een actieve algemene uitkering, een uitkering Ioaw of Ioaz (niet zijnde een zorgcliënt).
Actueel	Afhankelijk van het traject maximaal 3 maanden oud of 12 maanden oud bij een lang traject en 60+ers.
Voortgangsrapportage	De vastlegging van de uitkomsten van een contactmoment in een voortgangsrapportage.
Bron	
Civision	

95% van de Plannen naar Werk is binnen 7 werkdagen na intake opgesteld	
	Definities
Doorlooptijd	De tijd tussen de datum verzending Plan naar Werk en datum intake
Aanmelding	Het moment dat een cliënt (niet zijnde de cliënt inburgering) zich meldt bij WerkSaam voor een uitkering
Plan naar Werk	De vastlegging (volgens een vast format) van de afspraken tussen coach en cliënt met als einddoel werk
Bron	
Civision	

De uitstroom naar werk en scholing is 10% hoger dan de landelijke benchmark	
	Definities
Uitstroom naar werk	Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden 'arbeid in dienstbrekking' of 'zelfstandig beroep op bedrijf'
Uitstroom naar scholing	Uitstroom uit de uitkering met een uitstroomreden 'gaan volgen onderwijs met studiefinanciering'
Bron	
Benchmark Divosa	Reden beëindiging uitkeringen (trend)

Het aandeel duurzame uitstroom is minimaal gelijk aan het landelijk gemiddelde	
	Definities
Duurzame uitstroom	Uitstroom uit de uitkering voor een periode van minimaal 6 maanden.
Bron	
Benchmark Divosa	Gemiddeld percentage herinstroom binnen 6 maanden (trend)

Het aantal werkgevers in Westfriesland waar cliënten met loonkostensubsidie zijn geplaatst is 10% hoger dan het voorgaande jaar	
	Definities
Loonkostensubsidie	Loonkostensubsidie compenseert het verschil in arbeidsprestatie van de werknemer die niet zelfstandig 100% van de loonwaarde kan verdienen
Loonwaarde	Arbeidsproductiviteit van de cliënt in vergelijking tot werknemrs zonder loonkostensubsidie in dezelfde functie
Bron	
Civision	

Het ziekteverzuim is lager dan de benchmark voor zowel Sw als Bw-medewerkers en 10% lager dan vorig jaar voor Staf medewerkers	
	Definities
Ziekteverzuim	Het ziekteverzuimpercentage is het totaal aantal ziektedagen van de werknemers, in procenten van het totaal aantal beschikbare werkdagen van de werknemers in de verslagperiode. Het ziekteverzuimpercentage is inclusief het verzuim langer dan een jaar en exclusief zwangerschaps- en bevallingsverlof.
Staf	Niet gesubsidieerd personeel in dienst bij WerkSaam, aangeduid met personeel dat onder de cao SGO valt (cao samenwerkende gemeentelijke organisaties)'.
Sw en Bw-medewerkers	Gesubsidieerd personeel, vallend onder de cao Aan de slag (SWADS)
Bron	
Benchmark CBS verzuimcijfers openbaar bestuur en overheidsdiensten (staf) en rapportage arbodienstverlening van EURO management consultants (Sw en Bw-medewerkers).	

De cliënttevredenheid is minimaal een 7,5		
	Definities	
	Cliënttevredenheid	Geeft aan in hoeverre een cliënt tevreden is over de dienstverlening van WerkSaam. Cliënttevredenheid wordt gemeten via cliënttevredenheidsonderzoek.
	Bron	
	Eigen registratie	Cliënttevredenheidsonderzoek

De medewerkerstevredenheid is minimaal een 7,5		
	Definities	
	Medewerkerstevredenheid	Geeft aan in hoeverre een medewerker tevreden is over de werkgever WerkSaam. Medewerkerstevredenheid wordt gemeten via medewerkerstevredenheidsonderzoek.
	Bron	
	Externe rapportage	Medewerkerstevredenheidsonderzoek

CONCEPT

Bijlage 4. Lijst van afkortingen en begrippen

Budget	Budget waarbinnen we moeten werken
BUIG	Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
B.V.	Besloten Vennootschap
BW	Beschut werk
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
EMU-saldo	Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld
Extra taak	Intensivering van bestaande taak, collectief door de gemeenten aangevraagd
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
HR	Human Resource
IOAW	Inkomensvoorziening voor Oudere en Gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
KPI	Kept Promise Indicator
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
Plustaak	Nieuwe taak die verbonden is aan ons werkveld
Se	Standaard eenheden
SW	Sociale werkvoorziening
WSW	Wet sociale werkvoorziening

CONCEPT

Aan het college van burgemeester en wethouders
van de West-Friese gemeenten

werkt voor iedereen.

Dampten 26 • 1624 NR Hoorn
Postbus 566 • 1620 AN Hoorn
T 0229-258 758
info@werksaamwf.nl

Contactpersoon: Anja Witte
Datum: 17 maart 2025

Onderwerp: **Zienswijzen op Kadernota 2026**

Geacht college,

Tijdens de vergadering van het algemeen bestuur van 13 maart jl. is de Kadernota 2026 van WerkSaam Westfriesland aan de orde geweest. Alle zienswijzen die zijn ingebracht door de gemeenteraden van de West-Friese gemeenten zijn positief.

Enkele gemeenteraden hebben aan de **zienswijze** een punt toegevoegd, te weten:

Wijziging wet- en regelgeving
De gemeenteraad van Hoorn verzoekt WerkSaam te informeren over inhoudelijk en mogelijk financiële gevolgen van gewijzigde wet- en regelgeving en hiervoor tijdig voorstellen te doen.
We houden u op de hoogte van de gevolgen voor WerkSaam van de wijzigingen in de wet. We gaan dit jaar aan de slag met een nieuw Beleidsplan van WerkSaam, waarin de wijzigingen in de wet ook worden meegenomen. We betrekken de gemeenteraden van de West-Friese gemeenten bij de totstandkoming van het Beleidsplan.

Tevens verzoekt de gemeenteraad van Hoorn om gemeenten na de meicirculaire 2025 te infomeren over de gevolgen daarvan voor de ingestelde reserve.
De meicirculaire komt uit na de behandeling van de Voorjaarsnota 2025 van WerkSaam in het dagelijks bestuur. We informeren de gemeenten daarom via aparte berichtgeving over de gevolgen van de uitkomsten van de meicirculaire en de invloed hiervan op de ingestelde bestemmingsreserve toekomstbestendige infrastructuur.

Bezuinigingsvoorstel

De gemeenten Hoorn, Medemblik, Opmeer, Koggenland, Enkhuizen[1], Stede Broec en Drechterland geven WerkSaam de opdracht om in de begroting 2026 het voorgestelde bezuinigingsscenario van 7% verder uit te werken.

We verwerken het bezuinigingsscenario van 7% in de begroting 2026 van WerkSaam.

De gemeente Enkhuizen voegt toe een positieve zienswijze af te geven onder de voorwaarde dat de gemeente Hoorn meebetaalt aan de kosten van DeSom.

WerkSaam volgt bij de verdeling van de kosten van DeSom de afspraken die bij de oprichting van WerkSaam zijn vastgelegd. Dat houdt in dat de gemeente Hoorn meebetaalt aan de kosten van DeSom tot het niveau van de marktconforme prijs voor de ICT-dienstverlening van WerkSaam.

De gemeenteraden van Enkhuizen en Stede Broec voegen aan hun zienswijze toe dat aan de gemeenschappelijke regelingen kenbaar moet worden gemaakt dat met de behandeling van de kadernota 2026 van de gemeente Enkhuizen en Stede Broec een integrale afweging wordt gemaakt ten aanzien van de gemeentefinanciën voor 2026 en verder én dat dit effect kan hebben op de zienswijze van de gemeenteraad van Enkhuizen respectievelijk Stede Broec op de begroting 2026 van de gemeenschappelijke regelingen.

WerkSaam neemt de integrale afweging bij de begroting van Enkhuizen en Stede Broec voor kennisgeving aan.

Motie van de gemeenteraad van Enkhuizen

De gemeenteraad verzoekt het college om de Regietafel Noord-Holland Noord te verzoeken om te komen met een advies op de Financiele Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord (FUGR) waarin de bijstelling van

---

[1] De gemeenteraad van Enkhuizen verzoekt in hun zienswijze het college in hun rol als lid van het dagelijks bestuur de opdracht te geven aan de gemeenschappelijke regelingen om de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van 2025 (inclusief de indexatie, maar exclusief de inhaalindexatie) daadwerkelijk te verlagen en daarvoor in de begroting 2026 (met in achtneming van bovenstaande beslispunten) een ombuiging te realiseren van 5% op het totaal van de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen. Met de opdracht aan WerkSaam om een bezuinigingsscenario van 7% uit te werken is hier aan voldaan.

het gemeentefonds voor loon- en prijsontwikkeling, het accres, wordt meegewogen in de indexatie.
WerkSaam neemt de motie voor kennisgeving aan.

Amendement van de gemeenteraad van Stede Broec
Het amendement van de gemeenteraad is opgenomen in de zienswijze. De raad geeft het college de opdracht tijdens diverse overlegmomenten over bezuinigingsmaatregelen van de gemeenschappelijke regelingen, structureel het bezuinigen op niet wettelijke taken of een efficiëntere invulling van de taken aan de orde te brengen.
WerkSaam neemt het amendement voor kennisgeving aan.

Amendement van de gemeenteraad van Drechterland
De gemeenteraad van Drechterland geeft de Gemeenschappelijke regelingen de opdracht om:
1. *De noodzaak voor de inhaalindexatie 2023 te onderbouwen.*
2. *Deze indexatie te heroverwegen.*
3. *En indien nodig te komen met een aangepast voorstel bij de begroting 2026.*

WerkSaam heeft bij de uitwerking van de bezuinigingsscenario's kritisch gekeken naar de herindexatie 2023. Mede door de herindexatie heeft WerkSaam het maximale bezuinigingsscenario van 7% voor kunnen leggen. Dit maximale bezuinigingsscenario zal worden verwerkt in de begroting 2026.

Het algemeen bestuur heeft de Kadernota 2026 - met inachtneming van bovenvermelde punten – vastgesteld met de opdracht om het bezuinigingsscenario van 7% te verwerken in de begroting 2026 van WerkSaam. De Kadernota 2026 is daarmee beleidsmatig én financieel het uitgangspunt voor de begroting 2026 van WerkSaam Westfriesland.

Met vriendelijke groet,
het dagelijks bestuur,

de voorzitter,

Y.W. Nijsingh

de directeur financiële bedrijfsvoering,

A. Witte

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0005624
Zaaknummer	Z25001197
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Ruimte & Ondernemen
Onderwerp	Jaarstukken 2024 en zienswijze begroting 2026 Recreatieschap Westfriesland
Portefeuillehouder	wethouder V.B. Buis

Samenvatting

De gemeenteraad wordt gevraagd om een positieve zienswijze af te geven op de conceptbegroting 2026 van het Recreatieschap Westfriesland (hierna aangeduid met RWF), evenals op het voorstel voor de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024.
De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan RWF bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 7.000.

Inleiding

Op 15 april 2025 heeft RWF de jaarstukken 2024 en de concept begroting 2026 toegestuurd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om hiervan kennis te nemen en een zienswijze op de concept begroting te geven en op het voorstel voor de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024.

Raadsvoorstel

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van Recreatieschap Westfriesland en de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 7.000,-.
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel voor de resultaatbestemming:
    a. €12.000 toevoegen aan de algemene reserve
    b. € 6.000 te storten in de reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan Westfriesland voor regionale projecten uit Natuur- en Recreatieplan Westfriesland / de nieuwe recreatievisie

Argumenten

1.1 De gemeenteraad gaf in februari een positieve zienswijze op Kadernota 2026
De Kadernota van RWF is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting van RWF. Uw raad heeft op 13 februari 2025 een positieve zienswijze afgegeven op deze Kadernota 2026. In de kadernota 2026 werd al genoemd dat op basis van de indexering de bijdrage per inwoner voor 2026 met 7,44% zal worden verhoogd van € 7,07 naar €7,60. Deze indexering is conform de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord.

1.2 De begroting voldoet aan het vastgestelde toetsingskader
Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de begroting getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De begroting 2026 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste conclusies zijn:

- De begroting is sluitend en er is voldoende buffer voor risico's.
- Voor 2026 is besloten niet te bezuinigen op het RWF, maar of er in de toekomst nog bezuinigingen komen is op dit moment onduidelijk.
- De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 1 januari 2026 € 72.500. De benodigde weerstandscapaciteit is € 74.000. Daarmee beschikt RWF over een ratio weerstandsvermogen van 0,98 (beschikbaar in relatie tot benodigd). Dit is aangemerkt als 'matig'. Er zijn echter voldoende middelen om de risico's af te dekken.
- De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het RWF komt in categorie B in 2026. Met name de oplopende schulden, gedreven door de hogere financieringsbehoefte, zijn daar de oorzaak van. Vanaf 2028 wordt een terugkeer naar de A-kwalificatie voorzien; dit komt door de aflossingen in de aankomende jaren.

2.1.a Versterking van de financiële stabiliteit en voorbereiding op onverwachte kosten
Het toevoegen van € 12.000 aan de Algemene reserve is in lijn met de regionaal vastgestelde richtlijnen, die bepalen dat het rekeningresultaat tot een maximum van 2,5% van de totale lasten moet worden gestort in de reserve. Dit draagt bij aan de financiële stabiliteit van het RWF en biedt een buffer voor eventuele onvoorziene kosten in de toekomst, waardoor de organisatie flexibel kan inspelen op onverwachte ontwikkelingen.

2.1.b Efficiënter inzetten van middelen voor duurzame regionale projecten
Gezien het geringe bedrag van € 6.000, zou het terugbetalen van dit -lage- bedrag aan de zeven Westfriese gemeenten niet kostenefficiënt zijn. In plaats daarvan wordt voorgesteld om dit bedrag te storten in de reserve voor het Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Dit zorgt voor een efficiëntere besteding van middelen en ondersteunt belangrijke regionale projecten die bijdragen aan de verduurzaming van recreatieve en natuurbeheerdoelen in de regio.

Kanttekeningen

1.1 Onzekerheden rondom de financiële gevolgen van de nieuwe recreatievisie
Aangezien de nieuwe recreatievisie nog niet is vastgesteld, kunnen de mogelijke financiële gevolgen hiervan op dit moment nog niet worden ingeschat. De conceptbegroting houdt dan ook geen rekening met deze toekomstige kosten, behalve de reeds aanwezige bestemmingsreserve. Zodra de visie is uitgewerkt, zullen de financiële implicaties hiervan worden opgenomen in de P&C-documenten, zodat de gemeenteraden tijdig hun invloed kunnen uitoefenen op de verdere uitvoering.

Beoogd maatschappelijk effect

Het RWF biedt gevarieerde recreatieterreinen die tegemoetkomen aan de behoeften van verschillende gebruikers, zoals wandelaars, fietsers, zwemmers en natuurliefhebbers. Daarnaast streeft het Recreatieschap naar een grotere bijdrage aan de natuur en biodiversiteit, waarbij de terreinen natuurinclusief worden ingericht en de beleefbaarheid van deze natuurwaarden centraal staat.

De relatie tussen natuur, recreatie en gezondheid is de laatste jaren steeds duidelijker geworden. Beweging in een groene omgeving heeft bewezen positieve effecten op zowel de fysieke als mentale gezondheid van mensen.

Met deze inspanningen draagt het RWF wezenlijk bij aan het creëren van een aantrekkelijk landschap en het versterken van vitale dorpen en gemeenschappen.

Raadsvoorstel

Wettelijk kader

Het voorstel sluit aan bij de **Toekomstvisie Westfriesland** en het bestaande **Natuur- en Recreatieplan**, zoals vastgelegd in regionale beleidsdocumenten en gezamenlijke ambities.

De begroting en de bijbehorende financiële documenten van een gemeenschappelijke regeling, zoals het Recreatieschap Westfriesland, moeten worden beoordeeld op basis van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr.).

Participatie

Niet van toepassing voor dit besluit.

Communicatie

Nadat de gemeenteraad heeft besloten over de zienswijzen wordt RWF hiervan op de hoogte gebracht. Na vaststelling van de jaarstukken 2024 en begroting 2026 door het Algemeen Bestuur informeert RWF de gemeenteraad over alle ingebrachte zienswijzen.

Financiën

Begroting 2026

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer
De gemeentelijke bijdrage voor Opmeer is vanaf 2025 € 87.000. In de Kadernota 2026 van RWF stond al vermeld dat de structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan RWF vanaf 2026 voor Opmeer ongeveer € 7.000 hoger zal worden en € 94.000 zal bedragen. Dit ontstaat door de jaarlijkse indexatie volgens afspraak FUGR: 7,44% .

Incidentele financiële effecten voor Opmeer
Er zijn geen incidentele financiële effecten.

Uitvoering

Het algemeen bestuur van RWF behandeld de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 in de vergadering van 9 juli 2025.

Raadsvoorstel

Bijlagen

1. Overzicht Zienswijzen Kadernota 2026
2. Jaarstukken 2024
3. Concept Programmabegroting 2026 en Meerjarenbegroting 2027-2029
4. Jaarstukken 2024 ‘in één oogopslag’
5. Begroting 2026 ‘in één oogopslag

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op Wet gemeenschappelijke regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van RWF en de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 7.000,-.
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel voor de resultaatbestemming:
    a. €12.000 toevoegen aan de algemene reserve
    b. € 6.000 te storten in de reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan Westfriesland voor regionale projecten uit Natuur- en Recreatieplan Westfriesland / de nieuwe recreatievisie

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

gemeente opmeer

Overzicht van zienswijzen op de Kadernota 2026 van het Recreatieschap Westfriesland

Organisatie	Zienswijze	Besluit
Gemeente Drechterland	Een positieve zienswijze af te geven op de kadernota 2026	Ter kennisgeving aannemen
Gemeente Enkhuizen	Een positieve zienswijze af te geven op de kadernota 2026	Ter kennisgeving aannemen
Gemeente Hoorn	Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2026 van het Recreatieschap Westfriesland	Ter kennisgeving aannemen
Gemeente Koggenland	1. Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2026 van Recreatieschap Westfriesland; 2. Het Recreatieschap Westfriesland de opdracht te geven in de begroting 2026 het juiste inwoneraantal toe te passen en de bijdrage hierop aan te passen.	Punt 1 ter kennisgeving aannemen. Het onder punt 2 genoemde corrigeren in de Begroting 2026
Gemeente Medemblik	Over de Kadernota 2026 van het Recreatieschap Westfriesland (RSW) een positieve zienswijze af te geven.	Ter kennisgeving aannemen
Gemeente Opmeer	1. Een positieve zienswijze af te geven op de Kadernota 2026 van het Recreatieschap en geen bezuinigingen door te voeren in de begroting van Recreatieschap Westfriesland voor 2026.	Ter kennisgeving aannemen
Gemeente Stede Broec	1. Een positieve zienswijze af te geven op de kadernota 2026 2. Het college de opdracht te geven tijdens diverse overlegmomenten over bezuinigingsmaatregelen van de gemeenschappelijke regelingen, structureel het bezuinigen op niet wettelijke taken of een efficiëntere invulling van de taken aan de orde te brengen; 3. Aan de gemeenschappelijke regelingen kenbaar te maken dat met de behandeling van de kadernota 2026 van de gemeente Stede Broec een integrale afweging wordt gemaakt ten aanzien van de gemeentefinanciën voor 2026 en verder én dat dit effect kan hebben op de zienswijze van de gemeenteraad van Stede Broec op de begroting 2026 van de betreffende gemeenschappelijke regelingen.	Ter kennisgeving aannemen

Recreatieschap Westfriesland
Jaarstukken 2024

Voor behandeling in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 juli 2025

Inhoud

Jaarverslag ... 3
Algemeen ... 3
Programma Recreatieterreinen ... 5
Programma Recreatieve netwerken ... 8
Programma Algemeen beheer en beleid ... 11
Programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien ... 14
Paragrafen ... 16
Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 16
Onderhoud kapitaalgoederen ... 19
Financiering ... 19
Bedrijfsvoering ... 21
Openbaarheid (Woo) ... 24
Jaarrekening ... 25
Overzicht van baten en lasten ... 25
Onvoorzien ... 26
Overzicht incidentele baten en lasten ... 26
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves ... 27
Vennootschapsbelasting (vpb) ... 27
Overzicht baten en lasten per taakveld ... 28
Balans ... 29
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ... 31
Toelichting op de balans ... 34
Rechtmatigheidsverklaring ... 41
Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 42
Bijlagen ... 44
Gemeentelijke bijdrage 2024 ... 44
Overzicht van de onderlinge stemverhouding ... 44
Verklaring accountant ... 45

Jaarverslag

Algemeen

Het Recreatieschap Westfriesland kan positief terugkijken op het afgelopen jaar. De producten die het Recreatieschap de inwoners van de regio biedt, dragen positief bij aan hun ontspanningsmogelijkheden, plezier en fysieke en mentale gezondheid.

Voor de afdeling Groen- en Recreatiebeheer begon 2024 onstuimig. Storm Pia zorgde – in combinatie met een hoge waterstand van het IJssel- en Markermeer - voor wateroverlast op de Vooroevers bij Medemblik, Andijk en Wervershoof en op de Uiterdijk in Schellinkhout en het Haventje in Wijdenes. Dit zorgde niet alleen voor schade aan terreinen en hoge kosten voor het droogpompen van de terreinen maar ook dat geplande werkzaamheden niet uitgevoerd konden worden.

De zomer kwam relatief laat op gang. Juni en juli waren relatief koele en natte maanden. Gelukkig maakte het warme weer in augustus veel goed. Tegelijkertijd zien wij ook met minder gunstig recreatieweer dat mensen onze terreinen weten te vinden en gebruik maken van de routenetwerken.

Een thema waar ook wij niet omheen kunnen zijn de financiële gevolgen van het Ravijnjaar 2026 en de jaren daarna. Dit onderwerp kwam met enige regelmaat terug op de bestuurstafel. Op verzoek van de deelnemende gemeenten in onze gemeenschappelijke regeling is in 2024 een verkenning uitgevoerd naar de mogelijkheden voor ombuigingen. Het Recreatieschap heeft aan dat verzoek gehoor gegeven en bij de Kadernota 2026 deze verkenning aangeboden.

Ook in 2024 zijn de terreinen en voorzieningen zichtbaar goed bezocht. Wij zijn er trots op dat onze gebieden en netwerken beter dan ooit worden gewaardeerd. Recreëren in de natuur en recreatiegebieden wordt voor steeds meer mensen een groter onderdeel van hun dagelijks leven. Het is een vlucht uit het drukke leven dat steeds meer digitale prikkels kent. Maar ook groeit het besef dat het goed is voor de fysieke en mentale gezondheid. Dit heeft samen met de toename van het aantal inwoners in de regio als gevolg dat er meer behoefte is aan recreatiemogelijkheden. Niet alleen vanwege de toenemende drukte in de gebieden maar ook om mensen dicht bij huis – het liefst vanaf de voordeur - te laten recreëren. Om daaraan te voldoen zijn in 2023 voorbereidingen gestart voor een nieuwe recreatievisie en is dit traject in 2024 aangevangen. Eind 2024 is het ambitieniveau vastgesteld. Wij hebben ervoor gekozen de mening van de gemeenteraden te vragen via een zienswijzeprocedure. Wij zijn er trots op dat dit tot een unaniem besluit heeft geleid. Het is de bedoeling dat er in 2025 een nieuwe visie wordt vastgesteld. Met deze visie kunnen wij onze inbreng doen in de verschillende (ruimtelijke) projecten zoals de Ruimtelijke Agenda, het Ontwikkelperspectief 2040, gemeentelijke omgevingsvisies en de actualisatie van het Pact van Westfriesland.

Als gezegd zijn wij er vooral trots op dat wij onze bezoekers recreatieplezier hebben kunnen bieden. Helaas is er ook dit jaar weer een klein deel van de bezoekers dat zich niet weet te gedragen. Wij worden regelmatig geconfronteerd met vandalisme, schade aan terreinen en gebouwen, graffiti, diefstal van hout, verbrande autowrakken, illegale stort en drugsoverlast en -resten. Deze kostenpost bedroeg in 2024 ruim € 39.000 (kosten derden en eigen inzet). Sinds lachgas als verboden middel in de Opiumwet is opgenomen en het statiegeld op de cilinders is vervallen, blijken de parkeerterreinen van de recreatiegebieden een populaire dumpplek. In 2024 zijn er meer dan 160 cilinders (van twee kilogram) aangetroffen en afgevoerd. Dat is een toename ten opzichte van vorig jaar.

Een andere moeilijk te begrote kostenpost is die voor ziektes en plagen. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om de bestrijding van de Japanse duizendknoop en de Eikenprocessierups. Maar ook de gevolgen van boomziektes als essentaksterfte en de bastwoekerziekte die ertoe leiden dat bospercelen gekapt en opnieuw ingeplant moeten worden. Deze kosten zijn de afgelopen jaren toegenomen maar omdat de natuur weerbarstig is, ook lastig in te schatten. Vooralsnog hebben deze gevolgen maar ook die van vandalisme niet tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage geleid.

Tot slot hield het Recreatieschap zich bezig met de uitvoering van projecten uit het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. In 2024 is er vooral gewerkt aan de voorbereidingen van verschillende projecten. Zo is er een

onderzoek uitgevoerd naar een nieuwe noord-zuidvaarverbinding langs de Tolweg in Hoogkarspel (Drechterland) en zijn er gesprekken over de ontwikkeling van De Leijen (Koggenland) en de Vooroever Koopmanspolder/Andijk (Medemblik). Ook noemenswaardig is dat in samenwerking met recreatieschap Marrekrite in Friesland en de gemeente Urk de veerpontverbindingen zijn opgenomen in de netwerken voor fietsen en wandelen. Verder fietsen en wandelen 'aan de overkant' is daarmee mogelijk geworden.

Bestuur en directie zijn trots op wat het schap en zijn medewerkers in 2024 hebben gepresteerd.

Programmaverantwoording

Programma Recreatieterreinen

Beoogde beleidsdoelen
Programma 1 – Recreatieterreinen
Beheer en onderhoud van Recreatieterreinen die aantrekkelijk zijn voor diverse gebruikers en bijdragen aan de fysieke en geestelijke gezondheid van gebruikers.
Bijdragen aan natuurbehoud en biodiversiteit door beheer en integreren van natuur-inclusieve elementen.
Beheer volgens het beheerplan. Daarin is het beheerniveau in de terreinen op onderdelen vastgelegd. Afhankelijk van het terreinonderdeel varieert het beheerniveau van A+ (zeer hoog) voor speel- en ligweiden tot B (basis) voor bospercelen en (half)verharde paden. Voor onverharde paden wordt niveau C (laag) geaccepteerd.
Recreatieterreinen doorontwikkelen om deze te laten voldoen aan de veranderende wensen van recreanten.
Samenwerking met externe partners, zoals overheden (gemeenten, provincie, waterschap), pachters, huurders. Maar ook met natuur- en milieugroepen zoals IVN en KNNV, om natuurdoelen te behalen, zoals het verbeteren van biodiversiteit en het behoud van natuurwaarden op de terreinen.

Wat hebben we bereikt?

De eigen inwoners, dagjesmensen, natuurliefhebbers, verblijfsrecreanten en toeristen van buiten de regio konden genieten van de recreatieterreinen van het Recreatieschap. De terreinen zijn gratis toegankelijk en gevarieerd ingericht en bieden daardoor verschillende mogelijkheden om te recreëren. Op een aantal terreinen is horeca aanwezig en worden er activiteiten aangeboden door recreatieondernemers of verenigingen. De meest in het oog springende attractie is het Klimpark in het Streekbos.

Sinds 2023 voert het Recreatieschap ook het recreatieve beheer uit van het stadsstrand in Hoorn. Eind april 2024 is het volledige strand in gebruik genomen. De toegangsbruggen en het paviljoen zullen in 2025 in gebruik worden genomen.

De recreatieterreinen hebben ook een positief effect op de gezondheid van de inwoners. Ze dienen een maatschappelijk doel in een tijd waarin steeds meer mensen mentale klachten ondervinden als gevolg van stress en fysieke klachten door te weinig beweging en overgewicht. Ook dragen de recreatieterreinen bij aan een prettig en gunstig woon- en vestigingsklimaat. Deze laatste kwaliteiten blijken steeds meer onmisbaar. Voor gasten van binnen en buiten de regio zijn natuur- en recreatiegebieden dé mogelijkheid om te recreëren, te sporten of van de natuur te genieten.

Het Recreatieschap heeft zichzelf als doel gesteld actief bij te dragen aan de verbetering van de biodiversiteit en klimaatadaptatie van de regio. Dit gebeurt voornamelijk op de terreinen van het Recreatieschap zelf waarbij zowel de inrichting als het beheer van de terreinen natuurinclusief en klimaatadaptief zijn.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het Recreatieschap heeft in 2024 ruim 350 hectare aan natuurinclusieve recreatieterreinen beheerd. De terreinen bevatten vele kilometers wandel- en fietspaden, bruggen en steigers, parkmeubilair, waterlopen en open waterpartijen. Deze zijn alle beheerd en onderhouden om zo de kwaliteit op peil te houden. Waar nodig en mogelijk wordt geïnvesteerd om de kwaliteit te verhogen (zie ook programma 3). De terreinen worden intensief gebruikt. De inrichting sluit daarop aan waardoor het beheer intensief en veelomvattend is. Op de rustige delen van de terreinen is de inrichting natuurlijk en het beheer extensief.

Het beheer is onderhevig aan wet- en regelgeving. Dan gaat het om de algemene natuur- en milieuwetten, maar ook om wetten en regels specifiek voor recreatie of natuur. Om zwemstranden aan de regels van de Europese zwemwaterwetgeving te laten voldoen worden deze in het seizoen intensief beheerd en dagelijks gekeurd. Het Recreatieschap voert ook het zwemwaterbeheer uit op drie locaties van derden. Maar er is ook wetgeving voor de controle van speeltoestellen en 'boomveiligheid'.

De winter van 2023/2024 werd gekenmerkt door storm Pia. Deze storm in combinatie met extreem hoge waterstanden zorgde voor wateroverlast en overstromingen op de buitendijks gelegen gebieden. In samenwerking met de gemeente Medemblik werden pompen ingezet om de gebieden droog te krijgen.

Storm Pia gecombineerd met een hoge waterstand zorgde er voor dat het Nesbos overstroomde

<u>Ziektes, invasieve exoten en plaagdieren</u>

De laatste jaren is door de toename van boomziektes als essentaksterfte en bastwoekerziekte de boomveiligheid een onderwerp dat steeds meer beheerinspanning vraagt. Inmiddels is dit onderdeel geworden van de reguliere bedrijfsvoering. Ook moeten er steeds meer inspanningen worden gedaan om plaagdieren zoals de eikenprocessierups en de bruine rat te bestrijden. Maar ook een invasieve exoot als de Japanse duizendknoop is op een aantal terreinen aanwezig. Het Recreatieschap werkt nauw samen met bedrijven en partners om verdere

verspreiding, overlast en schade van deze invasieve exoten te beperken. Vanzelfsprekend gebeurt dit zoveel mogelijk op natuurlijke en milieuvriendelijke wijze.

Biodiversiteit en klimaatadaptatie

Biodiversiteit heeft al lange tijd de aandacht. De laatste jaren is klimaatadaptatie daar bij gekomen. Het Recreatieschap heeft zichzelf als doel gesteld hier actief aan te willen bijdragen. Dit doet het door de terreinen natuurinclusief in te richten en te beheren. Bijvoorbeeld door percelen in te zaaien met planten die een positief effect hebben op insecten en vogels. Maar ook door het toepassen van een gefaseerd maaibeleid in de terreinen waar dit mogelijk is, zonder dat dit ten koste gaat van de recreatie.

Natuurinclusief werken is onderdeel van de dagelijkse bedrijfsvoering. Om dit te bereiken heeft het Recreatieschap medewerkers in dienst die hier kennis van hebben en deze kennis op peil houden door scholing, maar ook door continu 'in het veld' te komen en zo te weten wat er speelt en leeft in de terreinen. Deze kennis wordt vertaald naar maaibeleid, en/of door delen van gebieden af te sluiten voor recreatie en/of zo in te richten dat alleen extensieve recreatie mogelijk is. De natuur krijgt daardoor meer ruimte. Hierbij is het de uitdaging om de natuur een meerwaarde te laten zijn voor de recreatie in plaats van deze te beperken. Dat doet het Recreatieschap door de natuur altijd beleef- en zichtbaar te maken.

De biodiversiteitsopgave is een gezamenlijke opgave waarbij het Recreatieschap de samenwerking zoekt met partijen als gemeenten, waterschap, terreinbeheerders en verschillende natuur- en milieuverenigingen in de regio. Hoewel de terreinen van nature al redelijk klimaatadaptief zijn - er is minimaal verharding aanwezig en de bodem is humusrijk waarin water wordt vastgehouden - wordt hier bij de inrichting rekening mee gehouden door de terreinen zo in te richten dat piekbuien niet leiden tot wateroverlast. Daarbij moet gedacht worden aan verhoogd aanleggen van paden, elektrische apparatuur voldoende hoog plaatsen maar ook bij de keuze van bomen en beplanting.

Vanzelfsprekend streeft het Recreatieschap ernaar om alleen duurzame en natuur- en milieuvriendelijke materialen te gebruiken en geen chemische bestrijdingsmiddelen.

Biodiversiteit als gevolg van extensief maaibeheer op de Vooroever Koopmanspolder

Evenementen en activiteiten

De terreinen van het Recreatieschap zijn een geschikt decor voor evenementen en activiteiten. Het betreft evenementen die qua aard en omvang passen binnen de doelstellingen van het Recreatieschap en de mogelijkheden van de terreinen. In 2024 hebben er circa veertig evenementen plaatsgevonden. Dit varieert van grote tot kleine sportevenementen, van nieuwjaarsduiken tot kofferbakmarkten. De terreinen zijn ook het perfecte decor voor georganiseerd en ongeorganiseerd buitensporten door bootcampscholen, wandel- of hardloopclubs of individuele buitensporters.

De terreinen in cijfers in 2024

Bruggen	34 stuks
Beschoeiing	circa 9 kilometer
Boothellingen	3
Paden en wegen	circa 27 kilometer
Onverharde gras- en bospaden	Circa 14 kilometer
Stranden	11
Zwemlocaties	13
Gebouwen	11
Tientallen andere (kleine) objecten en voorzieningen als banken, prullenbakken en speeltoestellen.	

Programma Recreatieve netwerken

Beoogde beleidsdoelen
Programma 2 - Recreatieve netwerken
Kwalitatieve netwerk voor wandelen, fietsen en varen in Westfriesland voor recreatie en, toerisme die zijn geïntegreerd en aansluiting op aangrenzende regio's en de regionale en landelijke netwerken.
Kwaliteitsverbetering van de netwerken door het oplossen van knelpunten en realiseren van ontbrekende schakels.
Zorgen voor de beschikbaarheid van 7 Toeristische Overstappunten (TOP's) en waar mogelijk nieuwe TOP's ontwikkelen in Westfriesland.
Ontwikkelen van themaroutes binnen de netwerken (zoals honden-uitlaatroutes en historische routes) en het toevoegen van zogenaamde beleeflagen.
Het bevorderen van de bekendheid en het gebruik van het fietsroutenetwerk in Westfriesland via het Beheerstichting Fietsroutenetwerk Noord-Kennemerland en Westfriesland. (Tot en met 2024)
Verbetering van het nautisch en het vaarwegbeheer.
Continue beleidsmatige en praktische afstemming met landelijke en provinciale netwerken, bijvoorbeeld door samenwerking met organisaties zoals Wandelnetwerk Noord-Holland, Nederland Fietsland en Sloepennetwerk.

Wat hebben we bereikt?

Het Recreatieschap heeft in 2024 de recreanten en toeristen ruim 1.000 kilometer aantrekkelijke en kwalitatief goede netwerken voor varen, fietsen en wandelen geboden waar ontspannen, actief en veilig kan worden gevaren, gefietst of gewandeld. Naast het in stand houden van de netwerken is er ook geïnvesteerd in de

netwerken door nieuwe trajecten aan de netwerken toe te voegen of bestaande trajecten te verbeteren. Het beheer wordt in eigen beheer uitgevoerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wandelnetwerk

Westfriesland beschikt over een wandelnetwerk dat naadloos aansluit op de netwerken in de omliggende gebieden. Daardoor is een bijna provinciedekkend wandelnetwerk Noord-Holland ontstaan. Doorlopende langeafstandwandelroutes als het Streekpad Westfriese Omringdijk, Noord-Hollandpad, Groot-Frieslandpad en het Zuiderzeepad zijn integraal onderdeel van dit netwerk.

Voor de bestaande delen van het netwerk is het beheer gevoerd om het netwerk en de bewegwijzering in stand te houden. Maar ook wordt er continu gewerkt om het netwerk op trajectniveau te verbeteren. Dit gaat van herstel, vervanging en plaatsing van voorzieningen als borden en overstapjes tot toevoegingen van nieuwe trajecten. Het beheer wordt in eigen beheer uitgevoerd zodat adequaat kan worden ingespeeld op meldingen en ontwikkelingen.

In 2024 zijn de veerpontverbindingen vanaf Enkhuizen, Urk en Stavoren opgenomen in het netwerk. Dit maakt “verder wandelen ‘aan de overkant’” mogelijk.

In de Hulk is een nieuwe wandelverbinding gerealiseerd die binnen- en buitendijks met elkaar verbindt

Fietsroutenetwerk

Het Recreatieschap beheert het fietsroutenetwerk in Westfriesland. Het netwerk is onderdeel van het landsdekkende knooppuntennetwerk. De Westfriese Omringdijkroute en de LF Zuiderzeeroute zijn integraal opgenomen in het netwerk. Het gevoerde beheer is gericht op instandhouding van de bewegwijzering. Op trajectniveau zijn er aanpassingen gedaan ten behoeve van de kwaliteit en veiligheid van het netwerk. Net als in het wandelnetwerk zijn de veerpontverbindingen vanaf Enkhuizen, Urk en Stavoren ook opgenomen in het fietsroutenetwerk. Ook “verder fietsen ‘aan de overkant’” is daarmee mogelijk.

2024 was het laatste jaar van de Beheerstichting Fietsroutenetwerk Noord-Kennemerland en Westfriesland waarvoor het Recreatieschap het secretariaat voerde en de werkzaamheden uitvoerde. De stichting beheerde de middelen die bij de oplevering van het project beschikbaar waren gesteld voor promotie van het fietsroutenetwerk. In 2024 zijn de laatste middelen besteed en is de stichting opgeheven. De gevolgen van deze

opheffing zijn zeer beperkt omdat de promotietaken zijn belegd bij de beheerders van de verschillenden netwerken.

Vaarnetwerk

Westfriesland beschikt over drie netwerken die alle aansluiten op het sloepennetwerk of vaarroutenetwerk in de provincie. Het gaat om de netwerken in de gemeente Koggenland en aan de westkant van de gemeente Hoorn, het netwerk in Westfriesland-oost dat tevens doorloopt tot in de gemeente Opmeer en tot slot de BRTN-routes over het boezemwater aan de west- en zuidgrens van de regio.

Het Recreatieschap beheert voor deze netwerken de bewegwijzering. Ook wordt in samenwerking met partijen als gemeenten, hoogheemraadschap en provincie structureel gewerkt aan het oplossen van bestaande knelpunten in het netwerk en het voorkomen van nieuwe knelpunten. Zo is er in 2024 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor een noord-zuidvaarverbinding ter hoogte van de Tolweg in Hoogkarspel (Drechterland).

Tot slot voert het Recreatieschap in samenwerking met het Hoogheemraadschap het maaibeheer uit op de vaarroutes waar plantengroei de doorvaart belemmert. Indien nodig maait het Hoogheemraadschap extra op kosten van het Recreatieschap.

TOP's

De verschillende netwerken worden met Toeristische Overstappunten, of TOP's aan elkaar verbonden. Het Recreatieschap beheert zeven TOP's in de regio. TOP's koppelen de netwerken niet alleen aan elkaar maar dienen ook als startpunt of rustpunt voor recreanten die van de netwerken gebruik maken.

Algemeen

Het Recreatieschap is dé partij die de regio vertegenwoordigt in provinciale en landelijke overleggen over de routenetwerken. Hierbij is de inzet om onderwerpen te agenderen die van belang zijn om de recreatieve routenetwerken in de regio minimaal op niveau te houden, maar waar mogelijk de kwaliteit te verbeteren en de netwerken uit te breiden. En om optimaal te kunnen aansluiten bij landelijke ontwikkelingen op het gebied van routes.

De netwerken in cijfers in 2024

Fietsroutenetwerk (beheer bewegwijzering)	350 kilometer
Wandelnetwerk (beheer bewegwijzering)	535 kilometer
Vaarnetwerk (beheer bewegwijzering)	150 kilometer
Toeristische Overstappunten (TOP's)	7
Unieke websitebezoekers www.wandelnetwerknoordholland.nl (provincie)	416.739
Gebruikers wandelapp	26.000
Meldingen meldpuntroutes.nl	Fietsen: 8 / Wandelen: 20
Gemiddelde oplossingstermijn (dagen)	Fietsen: 3 / Wandelen: 3

Programma Algemeen beheer en beleid

Beoogde beleidsdoelen
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid
Uitvoering Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan Westfriesland door de uitvoering van projecten of acties vanuit dit programma.
Bijdrage aan het Pact van Westfriesland door het bieden van recreatievoorzieningen. Maar ook door beleidsmatige input van uitwerking van doelen uit het Pact. Bijgedragen wordt aan de thema's 'Wonen en Leefbaarheid' en 'Vrije tijd (Leisure)' en ook worden kansen voor (toeristisch) ondernemers geboden.
Het opstellen van een nieuwe recreatievisie als opvolgen van het Natuur- en recreatieplan vanwege veranderende behoeften van recreanten en demografische en maatschappelijke ontwikkelingen.
Communicatie aan inwoners, bestuurder en overige (ambtelijke) contacten om open en transparant te communiceren over (de werkzaamheden van) het Recreatieschap.

Wat hebben we bereikt?

Het Recreatieschap streeft ernaar om de algemene bedrijfsvoering continu te blijven ontwikkelen. Dat draagt bij aan de interne controle en beheersing, maar ook vergroting van de efficiency en beperking van de risico's waardoor de organisatie nog beter in staat is om tijdig en adequaat te reageren op ontwikkelingen en te kunnen bijsturen waar nodig.

Een van de kerntaken van het Recreatieschap is de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland en het bijbehorende Uitvoeringsprogramma. In 2024 is door het Recreatieschap gewerkt aan verschillende projecten uit het plan. Enkele daarvan zijn in 2024 afgerond of gestart. Het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland heeft een duidelijke link met het Pact van Westfriesland en de daarin genoemde doelen en ambities. De uitvoering is opgepakt met de gemeenten en andere (beherende) partijen in de regio.

In 2024 is gestart met het opstellen van een nieuwe recreatievisie. De planning is dat dit plan in 2025 gereed is en wordt vastgesteld.

Ook is er ingezet op communicatie en informatievoorziening. Over recreatie: door recreanten en toeristen te informeren over de mogelijkheden op de terreinen. Maar ook door aandacht te vragen voor bewustwording van de kwetsbaarheid en verstoringsgevoeligheid van de natuur, en aandacht te vragen voor overlast en gevolgen van zwerfafval. Er is ingezet op communicatie en informatievoorziening naar de politieke achterban: het bestuur en de gemeenteraden, provincie en andere (maatschappelijke) partners.

Deze website is voor het Recreatieschap een belangrijk informatie- en communicatiemiddel. De website is aangepast ten behoeve van de Wet toegankelijkheid en Wet open overheid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Bedrijfsvoering

Naast de reguliere werkzaamheden vanuit de bedrijfsvoering is ingezet op doorontwikkeling van de interne processen en administratie. Er zijn verschillende administratieve en interne processen geactualiseerd.

Uitvoeringsprogramma Natuur- en Recreatieplan Westfriesland

In het Uitvoeringsprogramma van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland staan verschillende projecten. Het Uitvoeringsprogramma is een dynamisch plan. Door invloed van projectpartners als gemeenten en provincie, door subsidiemogelijkheden of omdat andere projecten of werkzaamheden prioriteit kregen of vroegen, is het onvermijdelijk dat het plan regelmatig moet worden bijgesteld en geactualiseerd.

De uitgaven van deze projecten komen grotendeels ten laste van de programma's Recreatieterreinen en Recreatieve netwerken en worden gedekt via de voor de uitvoering ingestelde Reserve Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Mutaties met financiële gevolgen zijn verwerkt in de Voor- en Eindejaarsrapportage.

In 2024 was het grootste project waaraan is gewerkt de nieuwe recreatievisie. Aanleiding om een nieuwe visie op te stellen is de toenemende drukte in de terreinen en op de netwerken als gevolg van inwonersgroei maar ook vanwege de waarde die mensen er aan hechten. Dat laatste is de afgelopen jaren toegenomen. De waarde van recreëren, sporten en beleving van groen is groter geworden doordat mensen er van genieten maar ook omdat het aantoonbaar positief bijdraagt aan de fysieke en mentale gezondheid van onze inwoners. Dit, maar ook de waarde voor het woon- en vestigingsklimaat, is reden om een nieuwe visie op te stellen. De visie dient niet alleen als basis voor beleid en projecten van het Recreatieschap maar ook als input voor (ruimtelijke) trajecten als de Regionale Agenda, het Ontwikkelperspectief en het Pact van Westfriesland. In december 2024 is het ambitieniveau door het algemeen bestuur vastgesteld. Om te zorgen dat het ambitieniveau breed gedragen is, is via een zienswijzeprocedure input van de raden gevraagd. In 2025 zal de visie worden opgesteld op basis van het ambitieniveau.

Projecten

Het afgelopen jaar is er vooral gewerkt aan de voorbereidingen van verschillende projecten uit het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Daarbij gaat het om onder andere de opwaardering van de Vooroever Koopmanspolder/Andijk, De Hulk Buitendijks en de noord-zuidvaarverbinding in Hoogkarspel (Drechterland) in het vaarroutenetwerk. Dit zijn complexe projecten waarbij verschillende partijen betrokken zijn. De belangen van deze partijen kunnen van elkaar afwijken en soms conflicterend zijn. In dat geval is goede afstemming van essentieel belang. Ook is de financiering van deze projecten vaak een grote uitdaging. Dit maakt dat de voorbereiding soms een lange periode in beslag neemt.

Afgerond zijn de aanpassing en verduurzaming van de buitenomgeving van het Streekbos Paviljoen. Ook zijn verschillende aanpassingen gedaan aan de verschillende recreatieve netwerken, zoals de eerder in dit jaarverslag genoemde veerpontverbindingen. Ook is er gewerkt aan het 'ontgrenzen' van het Natuurnetwerk Nederland op een aantal terreinen zodat toekomstige ontwikkelingen mogelijk zijn.

Communicatie

De externe communicatie aan recreanten en toeristen is uitgevoerd in samenwerking met de regionale partners. Nieuws dat van belang is voor de Westfriese inwoners loopt via de regionale en lokale kranten en de website van het Recreatieschap. Op de website is toeristische, recreatieve en organisatorische informatie te vinden. Uiteraard worden ook sociale media ingezet.

Een belangrijk communicatiemoment voor het Recreatieschap is het jaarlijkse RecreActief Westfriesland. Op deze dag laten wij onze partners, ambtelijk en bestuurlijk zien wat wij doen en lichten projecten of onderwerpen uit. In 2024 stond RecreActief Westfriesland in het teken van de nieuwe recreatievisie en lieten wij de aanwezigen praktijkvoorbeelden zien van hoe de opgaven ingevuld kunnen worden.

Het Recreatieschap vindt het belangrijk dat iedereen mee kan doen en de organisatie en haar projecten kan vinden. In dit kader van (digitale) toegankelijkheid is de website aangepast en heeft toegankelijkheidsstatus B. In het kader van de Wet open overheid is de website verder toegerust op de wettelijke eisen en is een archieffunctie ingebouwd.

Tijdens RecreaActief 2025 werd onder andere de dijkverzwaring ter hoogte van Scharwoude bezocht als een van de voorbeelden van kansen benutten en werk-met-werk maken

Beleids- en projectmatige werkzaamheden

Vanzelfsprekend heeft het Recreatieschap ook zijn dagelijkse beleids- en projectmatige taken uitgevoerd. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om gevraagde en ongevraagde advisering en belangenbehartiging ten behoeve van de recreatie in Westfriesland. Zo is het Recreatieschap nauw betrokken bij de afronding van het stadsstrand in Hoorn en adviseert het gemeenten op het gebied van recreatie, natuur en landschap en vertegenwoordigt het de regio in verschillende overleggen en projecten op regionaal en provinciaal niveau.

Programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

U vindt in dit programma geen toelichting over ‘wat hebben we bereikt’ en ‘wat hebben we daarvoor gedaan’. Dit programma bevat enkel de ramingen en verantwoordingen voor de post onvoorzien en de bijdrage van de deelnemende gemeenten.

In 2024 zijn er geen onvoorziene zaken geweest die ten laste van de post onvoorzien zijn gekomen.

Wat heeft het gekost?

Programma	**Primitieve begroting 2024**	**Begroting na wijziging 2024**	**Werkelijk 2024**
Lasten:			
Programma Recreatieterreinen	1.110.000	1.282.000	1.283.000
Programma Recreatieve netwerken	40.000	40.000	48.000
Programma Algemeen beheer en beleid	63.000	104.000	122.000
Programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	27.000	32.000	0
Overhead	533.000	456.000	440.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	**1.773.000**	**1.914.000**	**1.892.000**
Baten:			
Programma Recreatieterreinen	262.000	271.000	286.000
Programma Recreatieve netwerken	0	0	1.000
Programma Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.468.000	1.498.000	1.477.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	**1.731.000**	**1.769.000**	**1.765.000**
Saldo van baten en lasten	**-42.000**	**-145.000**	**-128.000**
Toevoeging reserves	0	87.000	0
Onttrekking reserves	45.000	218.000	145.000
Saldo mutaties reserves	**45.000**	**131.000**	**145.000**
Gerealiseerde resultaat	**2.000**	**-14.000**	**18.000**

Overzicht saldo van baten en lasten per programma	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk
Recreatieterreinen	-848.000	-1.011.000	-996.000
Recreatieve netwerken	-40.000	-40.000	-47.000
Algemeen beheer en beleid	-63.000	-104.000	-121.000
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.441.000	1.466.000	1.477.000
Overhead	-533.000	-456.000	-440.000
Reserves	45.000	131.000	145.000
Resultaat	2.000	-14.000	18.000

Toelichting afwijking begroting na wijziging en realisatie
De begroting is onderverdeeld in programma's, maar wordt op totaalniveau vastgesteld. De analyse is dan ook op totaalniveau. De analyse laat conform de BBV het verschil tussen de begroting na wijziging en de werkelijke kosten zien. De begrotingswijzigingen verlopen via de rapportages en zijn daarin toegelicht.

Het verwachte resultaat is -€ 14.000 en het gerealiseerde resultaat is € 18.000. Het verschil is € 32.000. Dat verschil wordt verklaard door:

<u>Programma Recreatieterreinen</u>
- De ingeruilde auto's € 9.000

<u>Programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</u>
- De post onvoorzien € 14.000
- Rentebaten € 11.000

Overige verschillen: -€ 2.000

Totaal verschil: € 32.000

<u>Toelichting posten</u>

Ingeruilde auto's
Dit betreft een incidenteel voordeel doordat de opbrengst van de ingeruilde auto's hoger was dan de resterende boekwaarde.

Rentebaten
Het Recreatieschap ontvangt rente over het saldo schatkistbankieren. Met de te betalen rente is rekening gehouden in de begroting. De incidentele rentebaat is niet begroot.

Post onvoorzien
In de Voorjaarsrapportage 2024 is de post onvoorzien naar beneden bijgesteld om de gevraagde budgetten te dekken. Na deze bijstellingen bedroeg deze nog € 14.000.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

Met weerstandsvermogen wordt de mate bedoeld waarin het Recreatieschap in staat is om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komt. Voor een beoordeling van het weerstandsvermogen van het Recreatieschap moet de weerstandscapaciteit worden bezien in relatie tot mogelijke risico's.

Volgens artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen geldt maximaal 2,5% van de lasten als richtlijn voor de hoogte van de Algemene reserve. Bij zwaarwegende argumenten kan afgeweken worden van dit bedrag.

Op 31 december 2024 bedraagt de Algemene reserve € 40.000. In 2024 zijn de lasten ruim € 1,9 miljoen waarmee een Algemene reserve van € 40.000 conform de uitgangspunten is.

De weerstandscapaciteit bestaat uit vrij aanwendbare middelen, onbenutte inkomstenbronnen en bezuinigingsmogelijkheden.

De vrij aanwendbare middelen zijn de algemene reserve en het budget voor onvoorziene uitgaven.

Hieronder een overzicht van de vrij aanwendbare middelen:

Overzicht vrij aanwendbare middelen	
	31-12-2024
Algemene reserve	40.000
Resultaat 2024	18.000
Budget onvoorziene uitgaven	14.000
Totaal	72.000

Risico's

Het Recreatieschap voert een actief beleid op de beheersing van de risico's. Door inzicht in de actuele risico's worden de betrokken partijen in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen.

Het Recreatieschap onderkent het belang van het in beeld brengen van risico's en het treffen van eventuele beheersmaatregelen. Het is een dynamisch proces.

Beschrijving van het risico	Genomen beheersmaatregel(en)	Maximaal risico	Kans op optreden	Impact	Bedrag * kans
Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte	Binnen Bedrijfsvoering is voldoende aandacht voor ARBO en veilig werken en wordt onnodige/teveel druk en werkbelasting vermeden. Ook wordt hiervoor gebruik gemaakt van de afdeling P&O van de SED organisatie.	€ 50.000	2=30%	3	€ 15.000
Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters	Goed overleg en contact houden met de grondeigenaren en de overeenkomsten duurzaam (in tijd) vastleggen.	€ 80.000	2=30%	3	€ 24.000

Imagoschade	Open en duidelijk communiceren. Tijdig informeren en bewoners/bezoekers/raadsleden betrekken. Persoonlijk contact zoeken in plaats van online discussie voeren.	€ 10.000	5=90%	1	€ 9.000
Gevolgen van klimaatverandering	Door hier bij de inrichting rekening mee te houden wordt hierop geanticipeerd. Maar ook door (verplichte) maatregelen als de controle van de zwemwaterkwaliteit. En natuurlijk door voorlichting aan de gasten zodat zij hun eigen maatregelen kunnen nemen.	€ 50.000	3=50%	3	€ 25.000
Aansprakelijkheid openbare buitenruimte door incidenten in de buitenruimte	Er zijn vastgestelde beheerplannen voor Groen, Kunstwerken, Water en Beschoeiing.	€ 1.000	4=70%	1	€ 1.000
			Totaal		€ 74.000

In de risicoparagraaf zijn de voornaamste risico's die direct invloed kunnen hebben, benoemd en geanalyseerd. Niettemin kunnen zich risico's voordoen die buiten onze directe invloedssfeer liggen, zoals geopolitieke spanningen, oorlogen, of wereldwijde economische crises. Deze risico's kunnen leiden tot indirecte gevolgen, zoals prijsstijgingen in verschillende kosten, verstoringen in de leveringsketens, et cetera.

Benodigde weerstandscapaciteit

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het totaalbedrag aan risico's € 74.000 bedraagt. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Wij willen opmerken dat de inventarisatie van risico's een dynamisch proces is.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2024 € 72.000. De benodigde weerstandscapaciteit is € 74.000. De ratio weerstandsvermogen is 0,97 (beschikbaar in relatie tot benodigd). Er zijn daarmee onvoldoende middelen om de risico's af te dekken.
In regionaal verband is besloten tot een maximale hoogte van de algemene reserve van 2,5%. De regio heeft daarmee ingestemd dat niet alleen het vermogen maar ook het risico voor de weerstandscapaciteit bij de deelnemende gemeenten ligt.

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen is er een normtabel (zie onderstaande tabel) ontwikkeld door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio. Ons weerstandsvermogen valt in de klasse D "matig".

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

Financiële kengetallen

Het is verplicht om in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing te rapporteren over financiële kengetallen. Dit wordt middels de onderstaande tabel gedaan.

Kengetallen			Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
1.	a.	netto schuldquote	56%	55%	53%
	b.	netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	56%	55%	53%
2.		solvabiliteitsrisico	52%	61%	52%
3.		structurele exploitatieruimte	3%	1%	0%
4.		grondexploitatie	n.v.t	n.v.t	n.v.t
5.		belastingcapaciteit	n.v.t	n.v.t	n.v.t

Het ministerie van BZK heeft drie kwalificaties aangegeven: minst risicovol, gemiddeld en meest risicovol.

Toelichting kengetallen

1. a. De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.
   Hier geldt hoe lager het percentage hoe beter.

   Het Recreatieschap Westfriesland valt in de categorie ‘minst risicovol’.

   b. Zie bovenstaande.

2. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

   Hier geldt hoe hoger dit percentage hoe beter.

   Het Recreatieschap Westfriesland valt in de categorie ‘gemiddeld’.

3. Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeenschappelijke regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

   Het Recreatieschap Westfriesland valt in de categorie ‘minst risicovol’.

4. Niet van toepassing.

5. Niet van toepassing.

De kengetallen zijn vrij stabiel. Gezien de kwalificaties is de financiële positie voldoende.
Nu wordt de netto schuldquote positief beïnvloed door de Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan. Deze zal in de volgende jaren afnemen door realisatie van projecten. Hierdoor zal het eigen vermogen dalen.

Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de realisatie van de uitvoering van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties. Voor de dekking van de kosten voor groot onderhoud aan de kapitaalgoederen is een voorziening gevormd welke is gebaseerd op het Beheerplan 2023-2028. Dit beheerplan bevat een beleidsmatig en financieel deel.

Voor 2024 zijn lasten voor groot onderhoud begroot voor een bedrag van € 82.000. De werkelijke lasten zijn € 83.000.

Ontwikkeling Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen				
Omschrijving	Werkelijk 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Stand per 1 januari	189.000	162.000	143.000	136.000
Vermeerderingen (storting)	54.000	54.000	54.000	54.000
Verminderingen (aanwending)	80.000	73.000	61.000	73.000
Stand per 31 december	162.000	143.000	136.000	117.000

De voorziening is afgenomen door groot onderhoud aan:

- halfverharding terreinen De Hulk en Streekbos (€ 45.000),
- sanitaircontainer terrein Uiterdijk (€ 0),
- baggeren Haven Wijdenes (€ 25.000) en
- beschoeiing terrein De Leijen (€ 10.000).

De sanitaircontainer is gerealiseerd, maar de uitgaven zijn gedekt door een bijdrage van een derde.

De financiële consequenties betreffende het onderhoud zijn:

	klein onderhoud (budget in begroting)	groot onderhoud (voorziening)
water	10.000	35.000
groen	256.000	45.000
gebouwen	39.000	0
	305.000	80.000

Financiering

Het Recreatieschap hanteert het treasurybeleid van de gemeente Stede Broec.
Eind 2013 is het verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden ingevoerd. Overtollige middelen moeten worden aangehouden in de schatkist.

Kasgeldlimiet
De begrenzing van de renterisico's op de kortlopende middelen (< 1 jaar) vindt plaats door het vaststellen van een kasgeldlimiet. Deze limiet is door de minister van Financiën vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 300.000. Voor 2024 dient de gemiddelde netto-vlottende schuld onder de door het ministerie gestelde minimum van € 300.000 te blijven. Dit bedrag is in 2024 niet overschreden.

Renterisiconorm
De begrenzing van de renterisico's op de langlopende middelen (> 1 jaar) vindt plaats door het vaststellen van een renterisiconorm. Deze norm is door de minister van Financiën vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal met een minimum van € 2.500.000. Doelstelling van de renterisiconorm is dat de leningenportefeuille zo moet worden gespreid dat de renterisico's die gelopen worden, gelijkmatig over de jaren worden gespreid. In 2024 is de norm niet overschreden.

Schatkistbankieren

Voor decentrale overheden is schatkistbankieren verplicht. Schatkistbankieren houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Door het Ministerie is een drempelbedrag vastgesteld dat op de rekening-courant van de eigen bank mag blijven staan. Het drempelbedrag is 0,75% van het begrotingstotaal. Het saldo van de rekening-courant is onder het drempelbedrag gebleven.

Rentetoerekening

De paragraaf financiering moet inzicht geven in:
- De rentelasten;
- Het renteresultaat;
- De wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen en projecten.

Onderstaand schema geeft hier invulling aan de rentetoerekening.

De externe rentelasten over de korte en lange financiering	18.000	
De externe rentebaten (idem)	11.000	-/-
Totaal door te rekenen externe rente		7.000
De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend	0	-/-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	-/-
De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	+/+
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		7.000
Rente over eigen vermogen		0
Rente over voorzieningen		0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		7.000
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		18.000
Renteresultaat op het taakveld Treasury		11.000

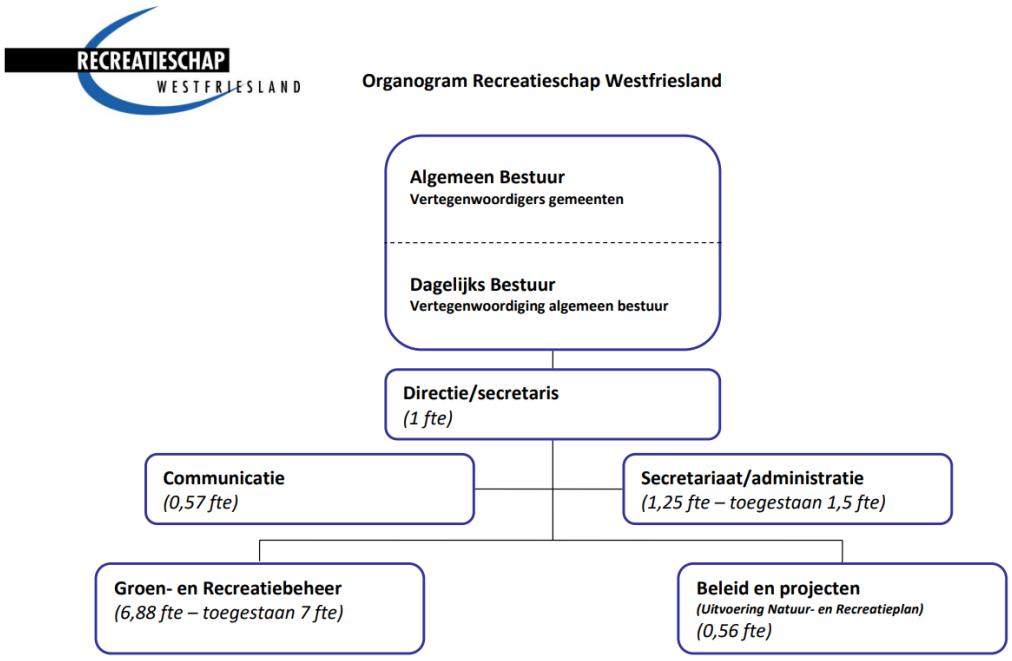
Bedrijfsvoering

Personeelsformatie en organisatieopbouw

Eind 2023 was de formatie van het Recreatieschap 10,26 fte, ingevuld door twaalf medewerkers. De toegestane formatie is 10,63 fte. Daarnaast was er een budget van € 27.000 voor flexibele inhuur. Vanuit dit budget is er voor de afdeling Groen- en Recreatiebeheer ingehuurd om de pieken in het hoogseizoen op te vangen. De inhuur gebeurt (onder andere) bij WerkSaam.

Het personeel van het Recreatieschap is formeel in dienst van de gemeente Stede Broec. Er is een overeenkomst waarin is vastgelegd welke personeelskosten aan het Recreatieschap worden doorbelast.

Het dagelijks bestuur heeft in december 2022 een strategisch personeelsplan vastgesteld. Het organogram hierna geeft een beeld van de personeelsformatie en organisatieopbouw ultimo 2024.



Facilitaire organisatie

De SED organisatie verzorgt de facilitaire ondersteuning voor de organisatie. Hieronder vallen alle zogenaamde PIOFAH-taken (personeel, inkoop, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting). Dit is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst met een producten- en dienstencatalogus.

Ziekteverzuim

In de begroting 2024 is gemeld dat er wordt gestreefd naar een ziekteverzuimpercentage dat niet hoger is dan 4%. Het werkelijke ziekteverzuimpercentage over 2024 is 6,6%. Reden hiervan is een langdurig ziektegeval.

Rechtmatigheid

Inleiding
In deze paragraaf bedrijfsvoering geeft het dagelijks bestuur een toelichting ten aanzien van onderwerpen die de rechtmatigheid raken. Er wordt aangegeven hoe de beheersing is vormgegeven en er is een nadere toelichting op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen voor zover deze de rapportagegrens overschrijden. Ook wordt aangegeven welke maatregelen zijn of worden genomen om verbeteringen aan te brengen om het rechtmatig handelen in de toekomst afdoende in processen te waarborgen.

Verantwoordingsgrens en rapportagegrens
In de financiële verordening heeft het algemeen bestuur de verantwoordingsgrens vastgesteld op 3% van de totale lasten. De rapportagegrens is vastgesteld op € 20.000. Dat wil zeggen dat in de paragraaf bedrijfsvoering de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 20.000 nader worden toegelicht. In de Rechtmatigheidsverantwoording rapporteert het dagelijks bestuur over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten. Voor 2024 is deze grens afgerond € 57.000.

Organisatie
Om tot een rechtmatigheidsverantwoording te komen onderzoekt het dagelijks bestuur onder meer de opzet, bestaan en werking van de processen. De manier waarop dit onderzoek wordt uitgevoerd wordt jaarlijks beschreven in het IC-VIC-plan (waarbij IC staat voor Interne Controle en VIC voor Verbijzonderde Interne Controle). De beheersing van de bedrijfsvoering is ingericht langs het model van de ‘three lines of defence’:

1. Interne controlemaatregelen worden belegd in de lijnorganisatie. Dit zijn interne beheers/controlemaatregelen die zijn ingericht in processen;
2. Interne controlefuncties/functionarissen die het lijnmanagement ondersteunen;
3. Verbijzonderde interne controle die de werking van de eerste en tweede lijn controleert (team concern control).

De verbijzonderde interne controle (3e verdedigingslinie) is een aanvulling op de reguliere interne controle (2e verdedigingslinie), in die zin dat een objectief oordeel gegeven wordt over de opzet, het bestaan en de werking van de interne controles en beheersingsmaatregelen (1^{e} verdedigingslinie). De focus ligt hierbij op de processen met de grootste (financiële en maatschappelijke) risico’s, zoals opgenomen in het IC-VIC plan. Het IC-VIC plan is in 2024 uitgevoerd en de resultaten van de werkzaamheden zijn aangeboden voor het controledossier van de accountant.

Uitkomsten van het onderzoek

Begrotingscriterium
Bij de toetsing op het begrotingscriterium wordt vastgesteld of alle begrotingsafwijkingen passen binnen het kader van de door het AB vastgestelde begroting. Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheden wanneer:

- de door het AB vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten zijn overschreden
- de door het AB vastgestelde budgetten voor wat betreft de investeringsbudgetten zijn overschreden
- toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves niet door het AB zijn vastgesteld
- bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast en niet tijdig gemeld
- bij lagere of hogere baten dan begroot deze mutaties niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast en niet tijdig gemeld.

In de vastgestelde financiële verordening is vastgelegd dat onderschrijding en overschrijding van de baten alsmede onderschrijding van de lasten die zich voordoen na de laatste bestuursrapportage nader worden toegelicht in de verschillenverklaring van de jaarrekening. Daarmee wordt het AB bij de jaarrekening tijdig geïnformeerd over deze afwijkingen.

Bevindingen
De volgende afwijkingen groter dan de rapportagegrens zijn geconstateerd:

	Omschrijving	**Bedrag**	**Conform afspraak beschouwd als acceptabel ja/nee**
1a	Overschrijding lasten programma Een onderbouwing van de overschrijding zijn terug te vinden in de programma verantwoording.	€ 27.000	
1b	Overschrijding investeringsbudgetten	€ 0	
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0	
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat zijn gemeld.	€ 0	
4 = (1a / 3)	**Totaal begrotingsonrechtmatigheden**	**€ 26.000**	
5	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1/3) dat past binnen het vooraf door het algemeen bestuur vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	€ 27.000	
6 = (4-5)	**Resterend saldo als begrotingsonrechtmatigheid**	€ 0	

Toelichting op het resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden

Voorwaardencriterium
Bij het voorwaardencriterium wordt onderzocht of de wijze van besteding en inning van gelden voldoet aan de financiële regels zoals opgenomen in de regelgeving die is opgenomen in het normenkader. In 2024 zijn er geen geconstateerde afwijkingen geweest voor inkoop en aanbesteding, Wet Fido, Wet Normering Topinkomens en er hebben geen transacties voor onroerende zaken en of staatssteun plaatsgevonden.

M&O criterium
In de notitie Beleid Misbruik & Oneigenlijk gebruik staan de uitgangspunten om het risico op misbruik en oneigenlijk gebruik zo laag mogelijk te hebben, te voorkomen, te bestrijden of te detecteren. De notitie beschrijft de waarborgen ter voorkoming of vermindering van het risico op misbruik en oneigenlijk gebruik, de uitgangspunten voor het M&O beleid en de verantwoordelijkheden binnen de organisatie. Vervolgens gaat de notitie in op de risicogebieden in de verschillende domeinen. Deze risico's worden door middel van een periodieke inventarisatie geactualiseerd en er wordt geïnventariseerd of een risico zich heeft voorgedaan. De notitie gaat verder in op de maatregelen die genomen zijn in het kader van de Algemene verordening Gegevensbescherming, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), ondermijning en de Wet bevordering Integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (BIBOB).

Bevindingen
Tijdens het uitvoeren van de interne controles en verbijzonderde interne controles over 2024 zijn de betrokken processen getoetst. Deze toetsing heeft niet geleid tot feitelijke constateringen wat betreft misbruik, oneigenlijk gebruik of fraude met betrekking tot de inzet en aanwending van gemeentelijke middelen.

Monitor Rechtmatigheidsverantwoording

		Bedrag
A	Resterend saldo begrotingsonrechtmatigheden	€ 0
B	Saldo onrechtmatigheden voorwaarden criterium	€ 0
C	Saldo onrechtmatigheden Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	€ 0
	Totaal rechtmatigheidsfouten (A+B+C)	**€ 0**
	Verantwoordinggrens: 3% van afgerond € 1,9 mln.	€ 57.000

Frauderisico
Er zijn geen concrete aanwijzingen of vermoedens dat zich fraudes hebben voorgedaan in het afgelopen boekjaar.

Openbaarheid (Woo)

Op 1 mei 2022 trad de Wet open overheid (Woo) in werking. De Woo vervangt de Wet openbaarheid bestuur (Wob), maar gaat verder dan de Wob. De Woo verplicht tot het:

- passief openbaar maken van informatie via het afhandelen van Woo-verzoeken
- actief openbaar maken van elf informatiecategorieën
- aanstellen van een Contactfunctionaris Woo
- op orde brengen van de Informatiehuishouding.

Het passief openbaar maken, oftewel het afhandelen van Woo-verzoeken, is per 1 mei 2022 met de inwerkingtreding van de Woo reeds geïmplementeerd. In 2024 is de nieuwe werkwijze geïmplementeerd. Het Recreatieschap wordt in dit traject meegenomen. Er is een Woo-medewerker bij de SED organisatie aangesteld. In 2024 is door de SED organisatie ook software aangeschaft en in gebruik genomen om documenten te anonimiseren.

De SED organisatie pakt de implementatie van de Woo projectmatig op met kort cyclische deelprojecten via zogeheten ‘W00ts’ (Woo-teams). De uitrol loopt in de pas met landelijke planning.

Naast de Woots heeft het projectteam van de SED organisatie zich gericht op interne voorlichting en bewustwording. Hiervoor is de Woo-waaier ontwikkeld en was er een postercampagne.

Op 1 november is de verplichting voor het actief publiceren van documenten en gegevens ingegaan voor de volgende informatiecategorieën:

- Wetten en andere algemeen verbindende voorschriften
- Overige besluiten van algemene strekking
- Informatie van organisatie en werkwijze
- Bereikbaarheidsgegevens

Er zijn in 2024 geen WOO-verzoeken gedaan bij het Recreatieschap.

Jaarrekening

Dit hoofdstuk bevat de jaarrekening met het overzicht van baten en lasten en een toelichting op deze cijfers. Ook bevat dit hoofdstuk de balans en de toelichting daarop.

Overzicht van baten en lasten

In dit onderdeel treft u een financiële verantwoording aan waarbij is opgenomen:

- de geraamde lasten en de werkelijke lasten per programma;
- de geraamde baten en de werkelijke baten per programma;
- de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
- het gerealiseerde resultaat;
- een analyse van de verschillen tussen geraamde cijfers en werkelijke cijfers.

Programma	**Primitieve begroting 2024**	**Begroting na wijziging 2024**	**Werkelijk 2024**
Lasten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.110.000	1.282.000	1.283.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	40.000	40.000	48.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	63.000	104.000	122.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	27.000	32.000	0
Overhead	533.000	456.000	440.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	**1.773.000**	**1.914.000**	**1.892.000**
Baten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	262.000	271.000	286.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	0	1.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.468.000	1.498.000	1.477.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	**1.731.000**	**1.769.000**	**1.765.000**
Saldo van baten en lasten	**-42.000**	**-145.000**	**-128.000**
Toevoeging reserves	0	87.000	0
Onttrekking reserves	45.000	218.000	145.000
Saldo mutaties reserves	**45.000**	**131.000**	**145.000**
Gerealiseerde resultaat	**2.000**	**-14.000**	**18.000**
	Voordelig	**Nadelig**	**Voordelig**

Onvoorzien

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. Deze post is bedoeld om kosten die bij het opstellen van de begroting niet voorzienbaar waren maar toch zijn ontstaan, op te vangen. In de begroting 2024 is een post opgenomen van € 25.000. Een deel (€ 11.000) van het budget is overgeheveld naar een ander budget in de begroting.

Budget	Werkelijk
€ 14.000	€ 0

Overzicht incidentele baten en lasten

De incidentele lasten en baten worden in onderstaand overzicht weergegeven.

Overzicht incidentele baten en lasten			
Lasten:			
Programma	Omschrijving	Begroting na wijziging	Werkelijk
Recreatieterreinen	Projecten natuur- en recreatieplan [1)]	7.000	11.000
Recreatieterreinen	Maatregelen wateroverlast Nesbos	25.000	25.000
Recreatieve netwerken	Project natuur- en recreatieplan [2)]	3.000	4.000
Algemeen beheer en beleid	Project natuur- en recreatieplan (NRP) [3)]	40.000	40.000
Algemeen beheer en beleid	Verlichting weg bedrijfspand	4.000	4.000
Algemeen beheer en beleid	Afboeking restwaarde ingeruilde auto's	0	15.000
	totaal	50.000	99.000
Baten:			
Programma	Omschrijving	Begroting na wijziging	Werkelijk
Recreatieterreinen	Onttrekking Reserve uitvoering NRP	7.000	11.000
Recreatieterreinen	Onttrekking algemene reserve	25.000	25.000
Recreatieve netwerken	Onttrekking Reserve uitvoering NRP	3.000	4.000
Algemeen beheer en beleid	Onttrekking Reserve uitvoering NRP	40.000	40.000
Algemeen beheer en beleid	Onttrekking algemene reserve	4.000	4.000
Algemeen beheer en beleid	Inruil auto's	0	23.000
Algemene dekkingsmiddelen	Rentebaten rekening courant	0	11.000
	totaal	50.000	117.000

Ad 1) Betreft de projecten Kwaliteitsimpuls Uiterdijk en Buitengebied Streekbos
Ad 2) Betreft het project Voorzieningen langs vaarroutes
Ad 3) Betreft het project Opstellen recreatievisie

Presentatie van het structureel exploitatiesaldo	
Saldo baten en lasten	-128.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	145.000
Saldo	18.000
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-17.000
Structureel saldo	1.000

Van de onttrekkingen aan reserves van € 145.000 is € 63.000 structureel voor dekking kapitaallasten en de overige onttrekkingen incidenteel (€ 82.000). De incidentele onttrekkingen aan reserves dekken incidentele lasten.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Structurele onttrekkingen

De structurele onttrekkingen zijn voor:

- dekking van de afschrijvingslasten van het Streekbos Paviljoen,
- dekking van de afschrijvingslasten van de aanlegvoorzieningen Drachterveld,
- dekking van de afschrijvingslasten van het fietspad Vooroever,
- dekking van de afschrijvingslasten Kwaliteitsimpuls De Hulk,
- dekking van de afschrijvingslasten van Kwaliteitsimpuls Uiterdijk,
- dekking van de afschrijvingslasten van borden Wandelroutenetwerk,
- dekking van de afschrijvingslasten van het toiletgebouw Streekbos
- dekking van de afschrijvingslasten van Streekbos Buiten en
- dekking van de afschrijvingslasten Kwaliteitsimpuls afvalinzameling.

Omschrijving reserve	Begroting na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Reserve kapitaallasten Paviljoen Streekbos	1.000	1.000	1.000	1.000
Reserve dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan Westfriesland	62.000	62.000	62.000	62.000
Totaal	63.000	63.000	63.000	63.000

Vennootschapsbelasting (vpb)

In 2024 is geen sprake van een vpb-last.

Overzicht baten en lasten per taakveld

Overzicht taakvelden			
		Lasten	**Baten**
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4	Overhead	€ 440.000	€ 0
0.5	Treasury	€ 18.000	€ 11.000
0.8	Overige baten en lasten	€ 0	€ 1.466.000
0.10	Mutaties reserves	€ 0	€ 145.000
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ 18.000	€ 0
5. Sport, cultuur en recreatie			
5.7	Openbaar groen (openlucht)recreatie	€ 1.434.000	€ 287.000
Totaal		€ 1.910.000	€ 1.910.000

Balans

(bedragen x € 1.000) ACTIVA		31-12-2024		31-12-2023
Vaste activa				
Materiële vaste activa		2.657		2.769
Investeringen met een economisch nut	1.984		2.016	
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	672		753	
Totaal vaste activa		2.657		2.769
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		152		63
Vorderingen op openbare lichamen	145		50	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3		1	
Overige vorderingen	5		12	
Liquide middelen		127		153
Banksaldi	127		153	
Overlopende activa		21		213
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel: - overige Nederlandse overheidslichamen	0		195	
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	21		18	
Totaal vlottende activa		301		429
Totaal generaal		2.957		3.198

(bedragen x € 1.000) PASSIVA		31-12-2024		31-12-2023
Vaste passiva				
Eigen vermogen		1.548		1.675
Algemene reserve	40		40	
Bestemmingsreserves	1.490		1.606	
Gerealiseerde resultaat	18		29	
Voorzieningen		162		189
Egalisatievoorzieningen	162		189	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		1.114		1.221
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.114		1.221	
Totaal vaste passiva		2.823		3.085
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		109		16
Overige schulden	109		16	
Overlopende passiva		25		97
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	14		87	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	11		10	
Totaal vlottende passiva		134		113
Totaal generaal		2.957		3.198
Gewaarborgde geldleningen		0		0
Garantstellingen		0		0

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
De grens van activeren is vastgesteld op € 10.000.

Vaste activa

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 lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.
Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Investeringen met economisch nut	**Afschrijvingstermijnen**
Automatiseringsproducten	3 t/m 5 jaar
Inventaris	10 jaar
Speeltoestellen	10 jaar
Schuren	10 t/m 15 jaar
Renovatie gebouwen	20 jaar
Nieuwbouw gebouwen	40 jaar
Technische installaties in gebouwen	15 jaar
Voertuigen, gereedschappen en overig materiaal *	Gangbare ervaringsnormen

*) *In de nota Activabeleid 2021 is opgenomen dat voor het vaststellen van de afschrijvingstermijnen van voertuigen, gereedschappen en overig materiaal de op dat moment gangbare ervaringsnormen worden gehanteerd.*

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk 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 volgend op het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.
Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen:

Investeringen met maatschappelijk nut	Afschrijvingstermijnen
Beschoeiing	10 jaar
Bruggen en overige grote kunstwerken	20 jaar
Wegen en wegconstructies	15 jaar
Openbare verlichting	15 jaar

Vlottende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen
De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden en overlopende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Exploitatie

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 indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume worden geen voorzieningen getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting te worden opgenomen.

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, en balansmutaties;
- 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 11 december 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringsbudgetten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen 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 is de notitie Beleid Misbruik & Oneigenlijk gebruik van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten inclusief dotaties reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;

Een rapporteringstolerantie van € 20.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Investeringen met een economisch nut	1.984.000	2.016.000
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	672.000	753.000
Totaal	2.657.000	2.769.000

Investeringen met economisch nut

Het volgende overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut onderverdeeld weer. Bij de reserves is aangegeven welke reserves beschikbaar zijn ter dekking van de kapitaalslasten.

	Boekwaarde 31-12-2023	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrijvin-gen	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	469.000	0	0	0	0	469.000
Bedrijfsgebouwen	1.321.000	0	0	42.000	0	1.279.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	49.000	0	0	7.000	0	43.000
Vervoermiddelen	176.000	67.000	15.000	34.000	0	194.000
Machines, apparaten en installaties	1.000	0	0	1.000	0	0
totaal	2.016.000	67.000	15.000	84.000	0	1.984.000

Het Recreatieschap heeft grond bij De Hulk in erfpacht uitgegeven.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht.

Omschrijving	Budget	Werkelijk besteed	Bijdragen van derden
Pick up	39.000	36.000	0
Bestelauto	30.000	31.000	0

Investeringen met maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrijvin-gen	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	753.000	0	0	81.000	0	672.000

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	145.000	0	145.000	51.000
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	3.000	0	3.000	1.000
Overige vorderingen	5.000	0	5.000	12.000
Totaal	152.000	0	152.000	63.000

De vorderingen op openbare lichamen betreft te ontvangen BTW van de Belastingdienst en de bijdrage van de gemeente Hoorn voor het beheer van het stadsstrand.

Er is een rekening-courantverhouding met het Rijk aangegaan en de overtollige middelen worden verplicht belegd bij de schatkist. In de tabel hieronder is het overzicht opgenomen van de middelen die gemiddeld per kwartaal buiten ’s Rijks schatkist zijn aangehouden (BBV artikel 52c, lid b).

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**180**	**356**	**501**	**228**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	820	644	499	772
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.773			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	1.773			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1,0 mln. als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan € 500 mln. En als het begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is, is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	16.418	32.392	46.109	20.966
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	180	356	501	228

Het drempelbedrag is het hele jaar niet overschreden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen	31-12-2024	31-12-2023
Banksaldi	127.000	153.000

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	195.000
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	21.000	18.000
Totaal	21.000	213.000

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	21.000	18.000

Dit betreft de nog door te belasten nutskosten over 2024 aan de gebruikers van het Paviljoen Streekbos en betaalde verzekeringspremie voor 2025.

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	40.000	40.000
Bestemmingsreserves	1.489.000	1.606.000
Gerealiseerd resultaat	18.000	29.000
Totaal	1.547.000	1.675.000

Het verloop van de reserves is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2023	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	40.000	0	0	0	0	40.000
Bestemming resultaat vorig boekjaar	29.000	0	0	29.000	0	0
Bestemmingsreserves:						
Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan Westfriesland	913.000	0	54.000	0	0	859.000
Reserves ter dekking van kapitaallasten:						
Reserve dekking afschrijvingslasten Streekbos Paviljoen	18.000	0	0	0	1.000	17.000
Reserve dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan Westfriesland	675.000	0	0	0	62.000	613.000
Totaal	1.675.000	0	54.000	29.000	63.000	1.529.000

Toelichting aard van de reserves

- Algemene reserve: dit is een vrije reserve welke wordt gevormd door batige jaarresultaten en welke kan worden aangewend bij (incidentele) financiële tegenvallers in de bedrijfsvoering.
- Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan Westfriesland: deze reserve is bedoeld voor dekking van de incidentele kosten en als dekking voor de kapitaallasten bij investeringen voor de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland.
- Reserve ter dekking kapitaallasten Streekbos Paviljoen: dit is een reserve ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten van het Paviljoen in het Streekbos.
- Reserve ter dekking afschrijvingslasten Natuur-en Recreatieplan Westfriesland: deze reserve is ingesteld ter dekking van de afschrijvingslasten van de gerealiseerde investeringen die in het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland zijn opgenomen.

Onttrekkingen

De reserves zijn afgenomen door de volgende onttrekkingen:

- Algemene reserve: met de bestemming van het jaarresultaat 2023 is besloten om € 25.000 te onttrekken voor maatregelen Nesbos en € 4.000 voor verlichting bij bedrijfspand.
- Reserve Uitvoering Natuur- en Recreatieplan Westfriesland: er is in totaal € 54.000 aan deze reserve onttrokken:
  - een bedrag van € 4.000 voor het project Kwaliteitsimpuls Uiterdijk Schellinkhout (WF-32),
  - een bedrag van € 40.000 voor het project Opstellen recreatievisie (WF-64),
  - een bedrag van € 4.000 voor het project Voorzieningen langs vaarroutes (WF-48) en
  - een bedrag van € 7.000 voor project Buitengebied Streekbos.
- Reserve ter dekking van kapitaallasten Paviljoen Streekbos: er is € 1.000 onttrokken ter dekking van de afschrijvingslasten;
- Reserve ter dekking van afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan Westfriesland:
  - een bedrag van € 1.600 voor Aanleg voorzieningen Drachterveld;
  - een bedrag van € 21.000 voor Kwaliteitsimpuls afvalinzameling;
  - een bedrag van € 3.000 voor Toiletvoorzieningen Streekbos;
  - een bedrag van € 5.000 voor Fietspad Vooroever;
  - een bedrag van € 6.000 voor Wandelroutenetwerk;
  - een bedrag van € 7.000 voor Kwaliteitsimpuls Uiterdijk Schellinkhout;
  - een bedrag van € 17.000 voor Kwaliteitsimpuls De Hulk en
  - een bedrag van € 1.000 voor Streekbos Buiten.

Bestemming gerealiseerd jaarresultaat 2023

Het positieve rekeningresultaat 2023 bedroeg € 29.000. Dit is bestemd voor maatregelen Nesbos en verlichting bij bedrijfspand. Dit is besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 juli 2024.

<u>Voorzieningen</u>

De in de balans opgenomen voorzieningen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Egalisatievoorzieningen	162.000	189.000

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024
Egalisatievoorzieningen:				
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	189.000	54.000	80.000	162.000

Toelichting aard van de voorzieningen

- Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen: voorziening ter dekking van de kosten groot onderhoud van de kapitaalgoederen dat is gebaseerd op het in 2023 vastgestelde Beheerplan.

Toevoegingen

De voorziening is toegenomen door:

- de jaarlijkse storting van € 54.000.

Aanwendingen

De voorziening is afgenomen door groot onderhoud aan:

- halfverharding terreinen De Hulk en Streekbos,
- sanitaircontainer terrein Uiterdijk,
- baggeren Haven Wijdenes en
- beschoeiing terrein De Leijen.

Vaste schulden

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling en het verloop van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.114.000	1.221.000

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 17.000 en de aflossing is € 107.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	109.000	16.000
Overlopende passiva	25.000	97.000
Totaal	134.000	113.000

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

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden	109.000	16.000

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
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	14.000	87.000
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	11.000	10.000
Totaal	25.000	97.000

Het bedrag van € 14.000 betreft nog te betalen rente en facturen die betrekking hebben op 2024 en in 2025 worden betaald. Het bedrag van € 11.000 betreft ontvangen huur voor een periode over 2025.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Het Recreatieschap is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen (bedragen zijn vermeld per jaar):

Erfpacht:
Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier; Vlietsingel (einddatum 31-12-2025) € 11.000
Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier; deel Nesbos (einddatum 1-1-2056) € 10.000

Dienstverleningsovereenkomst:
Het Recreatieschap heeft een dienstverleningsovereenkomst met de SED organisatie voor facilitaire en ambtelijke ondersteuning. Deze is jaarlijks opzegbaar. € 174.000

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 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 gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 11 december 2024 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 € 57.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het algemeen bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 26.000 bedraagt. Dit is € 31.000 lager dan de daarvoor gestelde grens van € 57.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 26.000 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen 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.

Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024	
	K.G.J. Schoenaker
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.400,45
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.191,52
Subtotaal	*€ 122.591,97*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 122.591,97
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
	K.G.J. Schoenaker
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 100.172,60
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.978,20
Subtotaal	*€ 114.150,80*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000,00
Bezoldiging	€ 114.150,80

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam topfunctionaris	**Functie**	**Namens gemeente**
A.R. van Dolder	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur - *tot en met 7 mei 2024*	Koggenland
B.H. Krijnen	Lid dagelijks en algemeen bestuur en vice-voorzitter – *per 8 mei 2024*	Koggenland
N.C.P. Slagter	Lid dagelijks en algemeen bestuur en vice-voorzitter - *tot en met 7 mei 2024* Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur – *per 8 mei 2024*	Stede Broec
D. Bennis	Lid dagelijks en algemeen bestuur	Hoorn
P. Dijkman	Lid algemeen bestuur – *tot en met 24 maart*	Drechterland
I. Brouwer	*Lid algemeen bestuur – per 25 maart 2024*	Drechterland
H.P.F. Nederpelt	Lid algemeen bestuur	Medemblik
V.B. Buis	Lid algemeen bestuur	Opmeer
W.P.J. Bijman	Lid algemeen bestuur	Enkhuizen
K.G.J. Schoenaker	Directeur/bestuurssecretaris	

Bijlagen

Gemeentelijke bijdrage 2024

Deelnemers	Aantal inwoners 1-1-2023	Bijdrage
Gemeente Drechterland	20.377	137.000
Gemeente Enkhuizen	18.880	127.000
Gemeente Hoorn	75.230	505.000
Gemeente Koggenland	23.513	158.000
Gemeente Medemblik	46.040	309.000
Gemeente Opmeer	12.176	82.000
Gemeente Stede Broec	22.135	149.000
Totaal	**218.351**	**1.466.000**

Overzicht van de onderlinge stemverhouding

Voor de stemverhouding wordt uitgegaan van gewogen en gekwalificeerde meerderheid. Dit houdt in dat om een besluit te kunnen nemen een meerderheid van het aantal gemeenten dat een meerderheid van het aantal inwoners in Westfriesland vertegenwoordigt, benodigd is.

Verklaring accountant

Nog bijvoegen

RECREATIESCHAP
WESTFRIESLAND

Recreatieschap Westfriesland
Begroting 2026

Voor behandeling in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 juli 2025

Inhoudsopgave

Inleiding 3

Uitgangspunten 3

Leeswijzer 4

Beleidsbegroting 5

Missie en visie en taken 5

Algemeen 5

Programmaplan 7

Programma 1 - Recreatieterreinen 7

Programma 2 - Recreatieve netwerken 9

Programma 3 - Algemeen beheer en beleid 12

Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien 15

Wat mag het kosten? 17

Paragrafen 19

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 19

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 23

Paragraaf Financiering 23

Paragraaf Bedrijfsvoering 25

Financiële begroting 26

Uitgangspunten bij de begroting 26

Overzicht van baten en lasten en de toelichting 27

Uiteenzetting financiële positie en de toelichting 28

Meerjarenraming 30

Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2026 31

Bijlagen

- Verwachte investeringen
- Stand en verloop reserves en voorzieningen
- Overzicht baten en lasten per taakveld
- Meerjarig geprognosticeerde balans
- Recreatieschap in cijfers en kaarten

Aan de leden van het algemeen bestuur van het Recreatieschap Westfriesland

Bovenkarspel, 15 april 2025

Onderwerp: Aanbieding Begroting 2026

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Inleiding

Hierbij presenteren wij met trots de Begroting 2026 en de Meerjarenraming 2027-2029. Het jaar 2026 markeert een belangrijk jaar: een zogenaamd ravijnjaar, waarin veel overheden te maken krijgen met forse financiële uitdagingen. Ondanks deze opgaven zijn wij verheugd dat de regio ervoor heeft gekozen niet te bezuinigen op het Recreatieschap. Dit onderstreept het belang van recreatie en natuur in Westfriesland. Tegelijkertijd realiseren wij ons dat er, ondanks deze keuze, grote uitdagingen voor ons liggen. Daarnaast kunnen mondiale ontwikkelingen zoals economische schommelingen, ons voor nieuwe vraagstukken stellen.

Ook in 2026 blijven wij ons inzetten voor recreatie in Westfriesland, zoals we dat al meer dan vijftig jaar doen. Dit doen we door het beheren van recreatieterreinen en het ontwikkelen van recreatiebeleid. De uitdagingen zijn groot, maar bieden kansen: biodiversiteit, klimaatadaptatie en nieuwe regelgeving vragen om een innovatieve aanpak, terwijl de groeiende recreatiebehoefte ons uitdaagt om natuur en recreatie duurzaam te verbinden.

In 2024 is het ambitieniveau voor de nieuwe recreatievisie vastgesteld. In 2025 wordt deze visie opgesteld en ter besluitvorming voorgelegd aan gemeenteraden en het algemeen bestuur. Daarna kunnen de financiële consequenties worden bepaald, in nauwe afstemming met de gemeenten.

De uitvoering van de visie vraagt om samenwerking. Wij kunnen en willen dit niet alleen doen. Samen met de regio en partners zoeken we naar slimme, integrale oplossingen om recreatie, natuur en andere ruimtelijke opgaven te combineren. Zo zorgen we ervoor dat Westfriesland ook in de toekomst een aantrekkelijke recreatieregio blijft.

Uitgangspunten

Naast de Kadernota 2026 is de Begroting 2026 opgesteld op basis van de algemene financiële uitgangspunten die zijn vastgesteld door de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord. Voor de details van deze uitgangspunten verwijzen wij u naar bladzijde 23.

Zoals eerder genoemd, wordt het recreatiebeleid van het Recreatieschap in 2025 herzien. Totdat de nieuwe visie is goedgekeurd, zijn de beleidsmatige uitgangspunten van het Recreatieschap te vinden in het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland, dat in 2016 is vastgesteld. Dit plan bevat tevens een Uitvoeringsprogramma. De incidentele kosten voor dit programma worden gedekt vanuit de daarvoor opgerichte bestemmingsreserve. Het Uitvoeringsprogramma is dynamisch van aard, wat betekent dat verschillende factoren kunnen leiden tot aanpassingen: projecten kunnen anders of later worden uitgevoerd, of zelfs worden toegevoegd of afgevoerd. Mutaties in het Uitvoeringsprogramma worden verwerkt via de Voor- of Eindejaarsrapportage.

Structurele financiële gevolgen of kosten die buiten de bestemmingsreserve vallen, worden opgenomen in de begroting.

Volgens de planning zal er vanaf 2026 een nieuwe Recreatievisie zijn. Dit plan zal eveneens worden voorzien van een uitvoeringsplan of -programma. Besluitvorming over de uitvoering van projecten uit dit programma zal plaatsvinden via rapportages, kadernota's en begrotingen, of via afzonderlijke besluitvorming.

Zienswijzen Kadernota 2026

Op de Kadernota 2026 zijn alleen positieve zienswijzen ontvangen. Het overzicht van de zienswijzen en de besluitvorming is bijgevoegd.

Leeswijzer

Na deze inleiding volgt de Beleidsbegroting. In het programmaplan wordt per programma aangegeven wat we willen bereiken, welke activiteiten daarvoor nodig zijn, en wat de kosten zijn. Vervolgens worden vier paragrafen behandeld: Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Onderhoud Kapitaalgoederen, Financiering en Bedrijfsvoering.

Na de beleidsbegroting vindt u de financiële begroting, inclusief de meerjarenbegroting. Ten slotte worden diverse bijlagen gepresenteerd.

Formeel autoriseert u het dagelijks bestuur om uitgaven te doen overeenkomstig de bedragen in de programmabegroting. De begroting wordt vastgesteld door de totale lasten en baten vast te stellen.

Dagelijks bestuur Recreatieschap Westfriesland,

De secretaris,
Karel Schoenaker

De voorzitter,
Nico Slagter

Beleidsbegroting

Missie en visie en taken

Al ruim vijftig jaar (sinds 1973) is het Recreatieschap dé partij in Westfriesland die voor de Westfriese gemeenten het beleid voor de (openlucht)recreatie ontwikkelt en uitvoert. Dit doet het voor zowel de eigen inwoners als voor bezoekers van buiten de regio.

Missie
Westfriesland heeft veel te bieden op het gebied van landschap, natuur en recreatie. Niet alleen voor de eigen bewoners maar ook voor recreanten van buiten de regio. De huidige en toekomstige recreant heeft andere wensen en verlangens dan die van vroeger. Door het behouden, benutten en verbeteren van de kernkwaliteiten van landschap, natuur en recreatie is het Recreatieschap in staat om in te spelen op de eisen, wensen en vragen vanuit een veranderende maatschappij. Dit kan het Recreatieschap niet alleen. Het zoekt daarom verbinding met andere partijen, zowel binnen als buiten Westfriesland.

Visie
In het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland van het Recreatieschap krijgt de visie gestalte. Het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland draagt daarbij ook bij aan de ambitie van de regio om tot de top tien van meest aantrekkelijke regio's te behoren. Het Recreatieschap vervult een regierol voor de realisatie van de ambities uit het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland. Voor de uitvoering van het plan is een Uitvoeringsprogramma opgesteld. Het Recreatieschap voert dit plan samen met de zeven Westfriese gemeenten en andere partijen binnen en buiten de regio uit.

Taak
Het Recreatieschap geeft hier invulling aan door het beheer en onderhoud van de recreatieterreinen die verspreid door Westfriesland liggen. Deze zijn gevarieerd ingericht en bieden elk wat wils. Ook beheert het Recreatieschap de recreatieve netwerken voor varen, fietsen en wandelen. Naast beheer en instandhouding wordt er ook ingezet op vergroten van het recreatieve aanbod. Dit gebeurt middels de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland.

Algemeen

Ten tijde van het opstellen van de Begroting 2026 spelen er twee ontwikkelingen waarvan de impact op de taken en werkzaamheden van het Recreatieschap in 2026 zeer waarschijnlijk ook nog onduidelijk is. Dit zijn de gevolgen van de oorlog in Oekraïne en de steeds groter wordende druk op én vraag naar natuur- en recreatiegebieden.

Financiële uitdagingen
Sinds 2022 zijn de gevolgen van de oorlog in Oekraïne merkbaar, maar het is nog onduidelijk welke invloed deze precies zullen hebben op het Recreatieschap. Kosten voor brandstoffen, materialen, energie en aannemers maken deel uit van de begroting, maar het is niet zeker of deze kosten de begroting daadwerkelijk zullen beïnvloeden. Ook zijn er indirecte gevolgen, zoals de loonkosten en rentestijgingen, waarvan het effect op de begroting momenteel niet te voorspellen is. De huidige cao loopt tot maart 2025. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is nog niet duidelijk wat de effecten zullen zijn van een nieuwe cao.

Gemeenten hebben te maken met de (structurele) gevolgen van het zogenaamde ravijnjaar. Om deze gevolgen te mitigeren, wordt ook gekeken naar de gemeenschappelijke regelingen. Voor 2026 is besloten niet te bezuinigen op het Recreatieschap, maar of er in de toekomst nog bezuinigingen komen is op dit moment onduidelijk.

Nieuwe recreatievisie
In 2024 is het ambitieniveau voor de nieuwe recreatievisie vastgesteld. Deze visie, die in 2025 wordt opgesteld, moet richting geven aan hoe er zowel nu als in de toekomst voldoende natuur- en recreatiemogelijkheden geboden kunnen worden voor de bewoners en bezoekers van de regio.

De nieuwe recreatievisie zal ook een uitvoeringsprogramma bevatten. Het lijkt onvermijdelijk dat dit financiële gevolgen zal hebben voor het Recreatieschap, waardoor de financiële uitdaging nog groter wordt. Dit vraagt om slimme, creatieve en integrale oplossingen. Het is echter nog te vroeg om precies te zeggen hoe deze gevolgen eruit zullen zien. Daarom is er in de Begroting 2026 nog geen specifiek bedrag opgenomen. De financiële consequenties zullen deel uitmaken van het proces naar de nieuwe visie, en eventuele gevolgen voor 2026 en verder zullen in de rapportages worden verwerkt.

Het 'nieuwe' stadsstrand in Hoorn wordt goed gebruikt

Programmaplan

De Begroting bevat vier programma's. Het eerste programma betreft de recreatieterreinen. Het tweede programma richt zich op de verschillende recreatieve netwerken. Programma drie omvat het algemeen beheer en beleid, inclusief de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland en de nieuwe recreatievisie. De uitvoering van dit programma kan indirect invloed hebben op de eerste twee programma's, omdat investeringen in terreinen en voorzieningen vaak gevolgen hebben voor het beheer en onderhoud ervan. Het laatste programma betreft de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Programma 1 – Recreatieterreinen

Wat willen wij bereiken?

Het Recreatieschap streeft naar gevarieerde recreatieterreinen die tegemoetkomen aan de behoeften van zowel eigen inwoners als dagjesmensen en verblijfsrecreanten. De terreinen bieden ruimte voor verschillende soorten gebruikers, zoals zwemmers, (water)sporters, hondeneigenaren, fietsers, wandelaars, natuurliefhebbers en anderen. De inrichting en het beheer van de terreinen zijn primair gericht op deze diversiteit aan gebruikers. Daarnaast wil het Recreatieschap een grotere bijdrage leveren aan de natuur en biodiversiteit, waarbij de terreinen natuurinclusief worden ingericht en de beleefbaarheid van deze natuurwaarden centraal staat.

Verder is de verbinding tussen natuur, recreatie en gezondheid de laatste jaren steeds duidelijker geworden. Beweging in een groene omgeving heeft bewezen positieve effecten op zowel de fysieke als mentale gezondheid, en is voor veel mensen een middel tegen psychische klachten en stress. De terreinen van het Recreatieschap kunnen hierin een belangrijke rol spelen.

Recreanten op de Vooroever Vlietsingel

Wat doen wij ervoor?
Het Recreatieschap beheert en onderhoudt ongeveer 350 hectare recreatiegebieden. Dit omvat het onderhoud van stranden, speel- en ligweiden, parken, speeltoestellen, en de infrastructuur zoals wegen, paden, parkeerterreinen, (toilet)gebouwen, bruggen, steigers, duikers, en in- en uitlaatplaatsen voor boten. Ook bagger- en schouwwerkzaamheden in en langs sloten vallen onder ons beheer. Daarnaast beheren wij zwemwaterlocaties.

In het algemeen streven wij naar ambitieniveau A volgens de CROW-richtlijnen (voor 'mooi en comfortabel'), hoewel dit niveau per onderdeel kan variëren. Voor meubels zoals banken en speeltoestellen geldt bijvoorbeeld dit ambitieniveau A. Voor paden streven we naar niveau B (voor 'functioneel'), en voor half- en onverharde paden geldt niveau C (waarbij enige vorm van ongemak of hinder mogelijk is). Dit beheerplan zal worden herzien in lijn met de nieuwe recreatievisie.

De meeste terreinen van het Recreatieschap werden in de jaren 70 en 80 ontwikkeld. In de afgelopen jaren zijn enkele terreinen opgewaardeerd of kregen ze nieuwe functies. Toch hebben sommige gebieden nog een typisch jaren 80-uitstraling, waarbij het moeilijk is om het gewenste ambitieniveau te halen. De recreanten van vandaag vragen om een andere inrichting, hogere kwaliteit en betere voorzieningen. De oude, gedateerde voorzieningen in deze gebieden worden vervangen om te voldoen aan de huidige eisen. De terreinen moeten zich blijven ontwikkelen om aan deze wensen te voldoen. Wij hebben het voornemen om de opwaardering van de terreinen, inclusief de vervanging van oude voorzieningen, op te nemen in de uitvoering van de nieuwe recreatievisie.

Naast het versterken van de recreatieve waarde van de terreinen is het vergroten van natuurwaarden en biodiversiteit een belangrijke opgave. Wanneer natuur en recreatie goed worden geïntegreerd, kunnen ze hand in hand gaan. Het Recreatieschap maakt duidelijke keuzes tussen intensief beheerde (recreatieve) delen en extensief beheerde (natuurlijke) delen. De transitie naar (meer) natuurinclusieve recreatieterreinen gebeurt in een geleidelijk proces, waarbij beheervormen en beplanting worden aangepast en nieuwe terreininrichtingen rekening houden met deze ontwikkeling. We houden daarbij ook rekening met verschijnselen van klimaatverandering, zoals droogte, wateroverlast en hitte.

Het Recreatieschap werkt samen met verschillende partners om deze doelen te bereiken. Het doel is dat de kwaliteit en beleving van de terreinen worden vergroot, zonder dat toekomstige ontwikkelingen schadelijk zijn voor de natuur. Hierbij moet in sommige gevallen natuurcompensatie plaatsvinden, aangezien een aantal terreinen onderdeel uitmaakt van het Natuurnetwerk Nederland (NNN).

Naast onze eigen terreinen en voorzieningen beheren wij ook zwemwaterlocaties en (delen van) recreatieterreinen in opdracht van derden. Sinds 2023 verzorgen wij bijvoorbeeld het recreatieve beheer van het stadsstrand in Hoorn.

Er is volop ruimte voor natuur en biodiversiteit in de terreinen

De terreinen in cijfers in 2024

Bruggen	34 stuks
Beschoeiing	circa 9 kilometer
Boothellingen	3
Paden en wegen	circa 27 kilometer
Onverharde gras- en bospaden	circa 14 kilometer
Stranden	11
Zwemlocaties	13
Gebouwen	11
Tientallen andere (kleine) objecten en voorzieningen als banken, prullenbakken en speeltoestellen.	

Programma 2 - Recreatieve netwerken

Wat willen wij bereiken?

Ook in 2026 wil het Recreatieschap recreanten en toeristen kwalitatief goede routenetwerken aanbieden, waar ze veilig en comfortabel kunnen wandelen, varen of fietsen. Deze netwerken moeten naadloos aansluiten op die in de aangrenzende regio's, zodat de recreant optimaal kan genieten van zijn tocht zonder hinder van regio- of gemeentegrenzen. Landelijke routes, zoals de LAW (Lange Afstand Wandelroutes) en Streekpaden voor

wandelen, evenals de LF (Landelijke Fietsroutes)-icoonroutes voor fietsen, zijn geïntegreerd in de netwerken zodat ze elkaar aanvullen en versterken.

Wat doen wij ervoor?
Het Recreatieschap beheert en onderhoudt de bebording van meer dan 1.000 kilometer aan recreatieve netwerken, evenals zeven Toeristische Overstappunten (TOP's). We zijn voortdurend bezig met het verder ontwikkelen van deze netwerken, met als doel de netwerken uit te breiden en de kwaliteit op het gewenste niveau te behouden. Voor het wandelnetwerk worden ook kleine voorzieningen als overstapjes onderhouden.

Wandelnetwerk
Westfriesland heeft een gebiedsdekkend wandelnetwerk, waarin de LAW-paden (Lange Afstand Wandelroutes) zoals het Groot Frieslandpad, Zuiderzeepad en het Streekpad Westfriese Omringdijk zijn geïntegreerd. Dit netwerk sluit naadloos aan op de wandelnetwerken in de aangrenzende regio's. In 2026 ligt de focus op het beheer en onderhoud van het wandelnetwerk, zodat de kwaliteit behouden blijft. We blijven zoeken naar kansen voor uitbreiding of kwaliteitsverbetering, met als grootste uitdaging het toevoegen van meer on- of halfverharde paden en boerenlandpaden aan het netwerk.

Wandelpad in de Hulk als verbinding tussen het binnen- en buitendijkse gebied

Fietsroutenetwerk
Het fietsroutenetwerk richt zich op het behouden en, waar mogelijk, verbeteren van de kwaliteit van het regionale knooppuntennetwerk in Westfriesland, de landelijke LF-icoonroutes en de Westfriese Omringdijkroute. Indien er verbeteringen mogelijk zijn op het gebied van recreatieve kwaliteit of veiligheid van de fietsinfrastructuur, worden deze verwerkt in het netwerk. Een voorbeeld hiervan zijn de aanpassingen van de infrastructuur rond het stadsstrand in Hoorn en de dijkverzwaring in de gemeente Koggenland, die waarschijnlijk in 2025 spelen.

Vaarroutenetwerk

De vaarroutes in Westfriesland maken deel uit van het landelijke vaar- of sloepennetwerk. De focus ligt op het behoud en de kwaliteitsverbetering van de bestaande routes, evenals het aanpakken van ontbrekende schakels om een regiodekkend vaarnetwerk te creëren. De doorontwikkeling richt zich zowel op het netwerk binnen de regio als op de aansluiting op het landelijke toervaartnetwerk, met name in de Kop van Noord-Holland. Het Recreatieschap zet ook in op het verbeteren van het nautisch en vaarbeheer van de vaarroutes.

Toeristische Overstappunten (TOP's)

Toeristische Overstappunten (TOP's) zijn knooppunten waar fiets-, wandel- en soms ook vaarroutes samenkomen. Ze bieden parkeergelegenheid en bevinden zich vaak in de nabijheid van horeca. Sommige TOP's hebben bovendien een drinkwatertappunt. Bij elk TOP staat een herkenbare zuil met een kaart van de recreatiemogelijkheden en algemene informatie over bezienswaardigheden en horecagelegenheden in de buurt. In Westfriesland zijn zeven TOP's aanwezig.

Provinciale en landelijke afstemming

Recreanten houden zich niet bezig met gemeentelijke of regionale grenzen, en de netwerken doen dat ook niet. Alle netwerken sluiten naadloos aan op die in aangrenzende regio's. Naast fysieke aansluiting is het ook belangrijk om beleidsmatige en praktische afstemming te zoeken met andere routebeheerders in de provincie en de provincie zelf. Hiervoor vindt structureel overleg plaats over verschillende onderwerpen die verband houden met de routenetwerken.

Naast de samenwerking met de provincie is er intensief overleg met het Routebureau van Recreatie Noord-Holland. Deze samenwerking betreft zowel praktische afspraken over beheer en onderhoud als de ontwikkeling van jaarlijkse factsheets en promotieactiviteiten.

De netwerken maken deel uit van de provinciale en landelijke netwerken:

- Wandelen: www.wandelnetwerknoordholland.nl
- Fietsen: www.nederlandfietsland.nl/fietsrouteplanner
- Varen: www.sloepennetwerk.nl / www.vaarroutenetwerk.nl
- TOP's: www.natuurwegwijzer.nl/tops

Beleving en thematisering van routes

De verschillende netwerken zijn in grote lijnen goed op orde, maar er zijn nog steeds wensen voor uitbreiding. Een belangrijke opgave is om deze netwerken te verrijken door themaroutes te ontwikkelen en een extra "beleeflaag" toe te voegen. Dit kan bijvoorbeeld door het creëren van routes met specifieke thema's, zoals hondenuitlaatroutes of routes met een historisch karakter. In 2026 zal het Recreatieschap, samen met de verschillende routepartners, de mogelijkheden voor deze uitbreidingen verder onderzoeken en waar mogelijk realiseren.

Wandelnetwerk	ongeveer 535 kilometer
Vaarroutenetwerk	ongeveer 150 kilometer
Fietsroutenetwerk	ongeveer 150 kilometer
Toeristische Overstappunten (TOP's)	zeven stuks

Programma 3 - Algemeen beheer en beleid

Wat willen wij bereiken?
Het programma Algemeen beheer en beleid omvat de algemene bedrijfsvoering, beleidsontwikkeling en communicatie van het Recreatieschap. Binnen dit programma valt het beleid dat het Recreatieschap opstelt en de daaruit voortvloeiende projecten. De uitvoering van deze projecten gebeurt in samenwerking en afstemming met gemeenten en andere partners.

Recreatievisie
Het Recreatieschap Westfriesland ontwikkelt in 2025 een nieuwe recreatievisie, die het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland uit 2016 zal vervangen. De groei van het aantal inwoners en andere ruimtelijke ontwikkelingen in de regio vormen de aanleiding om opnieuw te kijken naar de recreatieve opgaven in Westfriesland. In 2025 wordt deze nieuwe visie vastgesteld. Het plan krijgt ook een uitvoeringsprogramma. Vanaf 2026 ligt de focus op de implementatie en uitvoering van deze visie en bijbehorende projecten, in lijn met de vastgestelde ambities en in samenwerking met betrokken partijen.

De nieuwe recreatievisie staat in nauw verband met andere ruimtelijke trajecten, zoals het Ontwikkelingsperspectief Noord-Holland Noord en het Pact van Westfriesland.

Analyse en uitdagingen
Uit een SWOT-analyse blijkt dat de regio sterke troeven heeft, zoals een cultuurhistorisch landschap, de Omringdijk en een goed ontwikkeld recreatief netwerk. Tegelijkertijd zijn er uitdagingen, zoals versnippering van het landschap, een tekort aan recreatiegebieden en toenemende druk op de ruimte door andere ruimtelijke opgaven.

Westfriesland heeft momenteel circa 1.400 hectare toegankelijk groen en 50 kilometer groene verbindingen. Onderzoek van de provincie Noord-Holland toont aan dat de regio in 2040 een tekort heeft van 2.400 hectare aan recreatievoorzieningen. Dit tekort kan alleen worden opgelost door de aanleg van nieuwe recreatie-, groen- of natuurgebieden en door het verbeteren van de toegankelijkheid van het landelijk gebied via recreatieve routes.

Belang van recreatie en groen
Groen speelt een cruciale rol in de leefbaarheid van Westfriesland. De Atlas van Gemeenten laat zien dat de regio relatief laag scoort op groenblauwe woonaantrekkelijkheid. Een gebrek aan kwalitatief groen en recreatievoorzieningen vermindert de aantrekkelijkheid als woongebied. De groei van de bevolking zal de druk op bestaande voorzieningen verder vergroten.

Groen draagt onder andere bij aan:

1. Gezondheid en welzijn: bewegen in een groene omgeving heeft positieve effecten op zowel fysieke als mentale gezondheid.
2. Economische stimulans: recreatie trekt bezoekers en biedt kansen voor lokale ondernemers.
3. Slimme ruimtelijke ontwikkeling: door recreatie te combineren met andere opgaven zoals waterbeheer en natuurontwikkeling ontstaan multifunctionele oplossingen.

Communicatie en participatie

Een belangrijk onderdeel van het programma Algemeen beheer, beleid en communicatie is het betrekken van inwoners en partners bij ontwikkelingen. Open en transparante communicatie draagt bij aan een breed draagvlak en succesvolle implementatie van de recreatievisie. Dit gebeurt door:

- Actieve informatievoorziening via websites, nieuwsbrieven en sociale media.
- Inspraak en participatie van inwoners via bijeenkomsten en enquêtes.
- Samenwerking met gemeenten, ondernemers en natuurorganisaties om een gedeelde visie te realiseren.

Wat doen wij ervoor?

Natuur- en Recreatieplan Westfriesland / Nieuwe recreatievisie

Uitvoeringsprogramma recreatievisie

Voor de uitvoering van de recreatievisie wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld, waarin de visie wordt vertaald naar opgaven en projecten. Het Recreatieschap beschikt over een bestemmingsreserve, ingesteld bij de vaststelling van het Uitvoeringsprogramma voor het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland, die wordt ingezet voor het dekken van incidentele kosten en kapitaallasten van de projecten.

Dynamisch en aanpasbaar uitvoeringsprogramma

Het Uitvoeringsprogramma is dynamisch en wordt in de loop van de tijd aangepast. Dit geldt ook voor de nieuwe recreatievisie. Kansen, grotere projecten of processen kunnen de planning en kosten beïnvloeden. Wijzigingen kunnen voortkomen uit samenwerking met projectpartners, waarvoor het Recreatieschap nauw afstemt. Soms ontstaan onverwachte kansen voor financiering of werk-met-werk. Het uitvoeringsprogramma zal regelmatig worden geactualiseerd samen met de gemeenten, en wijzigingen worden indien nodig vastgesteld. De (financiële) mutaties worden verwerkt in de voor- en eindejaarsrapportage, en de achterban wordt via de website en nieuwsbrieven geïnformeerd.

Projecten als de dijkverzwaring Hoorn – Amsterdam bieden kansen voor recreatie(ontwikkeling)

Focus 2026: implementatie en integratie
In 2026 staat de implementatie van de nieuwe recreatievisie centraal, inclusief de integratie in ruimtelijke trajecten en gemeentelijke en provinciale (omgevings)plannen, zoals het Pact van Westfriesland. Gezien de druk op de beschikbare ruimte is het belangrijk om samenhang te zoeken en integrale oplossingen te ontwikkelen. Door recreatie te verbinden met bredere ruimtelijke ontwikkelingen kunnen synergievoordelen worden benut, wat de regio optimaal inricht voor zowel bewoners als bezoekers. De uitvoering gebeurt in nauwe samenwerking met gemeenten en andere belanghebbenden.

Lopende en nieuwe projecten
In 2026 worden projecten zoals de opwaardering van de Vooroever Koopmanspolder-Andijk opgepakt. De voorbereidingen voor dit project starten in 2025. Bij de uitvoering is het Recreatieschap afhankelijk van partners zoals de provincie, gemeente, Rijkswaterstaat en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Daarnaast spelen mogelijk andere projecten in 2026, zoals De Hulk Buitendijks, De Leijen en ontwikkelingen in de netwerken voor fietsen en varen.

Financiering en cofinanciering
De verwachting is dat de bestemmingsreserve op een gegeven moment uitgeput raakt. In dat geval zal de financiering voor het uitvoeringsprogramma op een andere manier geregeld moeten worden. Als dit gevolgen heeft voor de gemeentelijke bijdrage, wordt het proces via de kadernota en begroting doorlopen volgens de P&C-cyclus. Elk project wordt ook onderzocht op mogelijkheden voor subsidies of andere vormen van cofinanciering, zoals de Regiodeal en Leader, die in 2026 en verder ingezet kunnen worden.

Samenhang met andere trajecten en beleidsstukken
Bij het opstellen en uitvoeren van de recreatievisie wordt nauw samengewerkt met andere (boven)regionale trajecten.

Het Pact van Westfriesland, dat in 2025 wordt herzien, vormt een belangrijk kader voor de werkzaamheden van het Recreatieschap. Het draagt bij aan de doelstellingen op het gebied van ‘Wonen en Leefbaarheid’ en ‘Vrije Tijd (Leisure)’. De beheerde terreinen bieden kansen voor toeristische ondernemers en dragen bij aan regiopromotie. Daarnaast spelen ze een rol in maatschappelijke projecten zoals klimaatadaptatie en waterberging. De relatie met het Pact wordt verder versterkt bij de uitvoering van de nieuwe recreatievisie.

Ook het Ontwikkelingsperspectief Noord-Holland Noord is van belang. Dit traject richt zich op ruimtegebruik voor woningbouw, bedrijvigheid en recreatie, met speciale aandacht voor duurzaamheid en klimaatadaptatie. De regio streeft naar verduurzaming, het versterken van groene buffers en het ondersteunen van sectoren zoals landbouw en toerisme. Daarnaast worden de ontwikkeling van recreatieve infrastructuur en het versterken van de regio als toeristische bestemming als belangrijke speerpunten gezien.

Het Pact van Westfriesland, de recreatievisie en het Ontwikkelingsperspectief Noord-Holland Noord werken gezamenlijk aan het versterken van de regio. De samenwerking tussen gemeenten, bedrijven en maatschappelijke organisaties is cruciaal voor het realiseren van de gezamenlijke doelen.

Naast de uitvoering van de recreatievisie adviseert het Recreatieschap gemeenten en andere partijen over kwesties zoals de kwaliteit en kwantiteit van recreatie, watersport, landschap, biodiversiteit en natuur in Westfriesland. Het Recreatieschap is actief in diverse overleggen en fungeert als gesprekspartner voor de provincie, het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, andere terreinbeheerders en diverse stakeholders.

Communicatie

Het Recreatieschap streeft er bij de promotie naar om op (boven)regionale schaal samen te werken, zodat middelen efficiënt worden ingezet en een breed bereik wordt gerealiseerd. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is nog niet duidelijk hoe dit op regionale schaal wordt geregeld. Het Recreatieschap heeft nauw contact met de gemeenten en andere partners in de regio om deze ontwikkelingen te volgen en waar mogelijk aan te haken.

Naast de regiopromotie wordt nieuws dat relevant is voor de Westfriese inwoners verspreid via regionale en lokale kranten en de website van het Recreatieschap, waar informatie te vinden is over toerisme, recreatie en organisatorische zaken. Sociale media worden ook ingezet voor communicatie. Een belangrijke PR-activiteit is 'RecreActief Westfriesland', een evenement waarbij het Recreatieschap aan bestuurders, raadsleden en andere belanghebbenden laat zien wat het doet.

Bestuursleden en raadsleden worden geïnformeerd via nieuwsbrieven, jaaroverzichten en documenten uit de P&C-cyclus. De regionale raadsledenbijeenkomsten bieden een platform voor afstemming over de kadernota, jaarrekening en begroting. Deze bijeenkomsten kunnen ook worden ingezet om af te stemmen over beleidsstukken, zoals de nieuwe recreatievisie.

In de onderstaande tabel staan de verplichte beleidsindicatoren binnen dit programma weergegeven.

Taakveld 0 - Bestuur en ondersteuning			
Naam indicator	**Eenheid**	**Bron**	**Indicator Begroting 2026**
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,05
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,05
Apparaatskosten	Overheadkosten per inwoner	Eigen begroting	€ 2,53
Externe inhuur	% Ext inhuur van Tot Pers. Kosten	Eigen begroting	5,40%
Overhead	% Overhead van Totale Kosten	Eigen begroting	26%
Toelichting Het Recreatieschap heeft geen eigen personeel. Al het personeel is in dienst bij de gemeente Stede Broec en wordt ingehuurd door het Recreatieschap.			

Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

De belangrijkste inkomstenbron voor het Recreatieschap is de bijdrage per inwoner van de deelnemende gemeenten. Voor de doorberekening aan gemeenten wordt uitgegaan van het voorlopige aantal inwoners per 1 januari 2025: 219.867. De percentuele verdeling van de bijdrage (gelijk aan inwonersaantal) en de totale financiële bijdrage per gemeente is in onderstaande tabel weergegeven.

Bijdrage per Deelnemer 2026			
Deelnemers	**Aantal inwoners 1-1-2025**	**Bijdrage per inwoner**	**€ 7,60**
Gemeente Drechterland	20.485	€	155.686
Gemeente Enkhuizen	18.843	€	143.207
Gemeente Hoorn	76.050	€	577.980
Gemeente Koggenland	23.826	€	181.078
Gemeente Medemblik	45.943	€	349.167
Gemeente Opmeer	12.468	€	94.757
Gemeente Stede Broec	22.252	€	169.115
Totaal	**219.867**	**€**	**1.670.997**

Onvoorzien

Binnen de begroting is een post onvoorzien opgenomen. Deze post is bedoeld als dekking voor kosten die niet zijn voorzien in de begroting. Dit zijn bijvoorbeeld kosten door vandalisme of storm. De post bedraagt in deze begroting €20.500.

Extreme weersomstandigheden kunnen tot onvoorziene kosten leiden.

Overhead

Gemeenschappelijke regelingen moeten de overhead centraal begroten en verantwoorden in de begroting en jaarstukken. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Enkele voorbeelden van overhead zijn: leidinggevende primair proces, juridische zaken, communicatie, facilitaire zaken, ICT, huisvesting en financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie. Deze werkzaamheden worden voor een gedeelte uitgevoerd door de SED-organisatie. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Het is verplicht een overzicht van kosten van overhead op te nemen. In onderstaand overzicht is weergegeven hoe het bedrag voor overhead is opgebouwd.

Overhead	
Omschrijving	**Bedrag**
Bijdrage dienstverleningsovereenkomst SED	€ 195.800
Leiding, administratieve ondersteuning en communicatie	€ 359.500
Totaal	**€ 555.300**

Vennootschapsbelasting (vpb)

Voor 2026 wordt geen resultaat begroot en derhalve is er ook geen Vpb-last geraamd.

Wat mag het kosten?

Programma	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.283.000	1.206.000	1.299.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	48.000	36.000	37.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	122.000	76.000	139.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	-	60.000	69.000
Overhead	440.000	572.000	555.000
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Totaal lasten	**1.892.000**	**1.950.000**	**2.099.000**
Baten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	286.000	301.000	316.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	1.000	-	-
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	-	-	-
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.477.000	1.587.000	1.720.000
Overhead	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Totaal baten	**1.765.000**	**1.888.000**	**2.036.000**
Saldo van baten en lasten	**-128.000**	**-62.000**	**-63.000**
Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	145.000	62.000	63.000
Saldo mutaties reserves	**145.000**	**62.000**	**63.000**
Gerealiseerde resultaat	**18.000**	**-**	**-**
	V	**V**	**V**

Toelichting verschillen tussen Begroting 2026 versus Begroting 2025 en Rekening 2024

De indexaties gebruikt in de begroting over 2025 en 2026 bedroegen respectievelijk 3,91% en 7,44%. Dit betekent een stijging van lasten in 2025 van bijna € 75.000 en een stijging van lasten in 2026 van € 145.000. De totale groei van de beide begrotingen kan daarmee grotendeels worden verklaard uit de indexatie die voortkomt uit de stijging van het prijspeil waarmee ook het recreatieschap dagelijks wordt geconfronteerd.

Het verloop van de lasten van Programma 3 (Algemeen Beheer en Beleid) wordt (grotendeels) verklaard door € 48.000 eenmalige kosten van uitbesteed werk in de rekening 2024 en de toevoeging van personeelslasten € 59.000 (vanuit Overhead) in de begroting 2026.

In het onderstaande overzicht wordt nog inzicht gegeven in de afwijkingen gegroepeerd naar de individuele kostensoorten die onderdeel uitmaken van de getoonde baten en lasten op de voorgaande pagina.

De N staat voor nadeel en leidt tot meer lasten en/of lagere opbrengst.
De V staat voor voordeel en leidt tot minder lasten en/of een hogere opbrengst.

Toelichting afwijkingen tussen de Rekening 2024 en de Begroting 2026			
Lasten			
Personeelskosten (inclusief indexatie)	€	-130.000	N
Afschrijvingen	€	-29.000	N
Kapitaallasten (rente)	€	-31.000	N
Overige zaken	€	-1.000	N
Baten			
Bevolkinsgroei en indexatie	€	205.000	V
Bijdragen derden	€	31.000	V
Overige zaken	€	18.000	V
Mutaties reserves			
Overige verschillen	€	-83.000	N
Totaal verschil resultaat	**€**	**-20.000**	**N**

Nadere toelichting mutaties begroting 2026 ten opzichte van begroting 2025							
	2025	indexatie	overheveling	kapitaallasten	personeel	onderhoud	**2026**
Lasten							
programma 1 - Recreatieterreinen	1.206	78		37	-15	-7	1.299
programma 2 - Recreatieve netwerken	36	1					37
programma 3 - Algemeen beheer en beleid	76	4	59				139
programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en	60	3		6			69
Overhead	572	42	-59				555
totaal lasten	**1.950**						**2.099**
Baten							
programma 1 - Recreatieterreinen	301	21	-6				316
programma 2 - Recreatieve netwerken							0
programma 3 - Algemeen beheer en beleid							0
programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en	1.587	121		12			1.720
Overhead							0
totaal baten	**1.888**						**2.036**
saldo	-62						-63
onttrekking reserves	62						63

Toelichting op de mutaties:

- Van Overhead wordt de loonsom van een beleidsmedewerker overgeheveld naar programma 3, deze was ten onrechte op overhead geraamd;
- De kapitaallasten zijn in 2026 € 43.000 hoger dan in 2025. Aan rentebaten wordt € 12.000 geraamd;
- Op basis van ervaringsgegevens (jaarrekening 2024) kan aan loonsom en onderhoud € 22.000 worden afgeraamd ten opzichte van 2025.

Paragrafen

In het BBV wordt bij de begroting een aantal verplichte paragrafen voorgeschreven. Voor het Recreatieschap zijn de volgende paragrafen van belang: Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen, Paragraaf Financiering en Paragraaf Bedrijfsvoering.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het Recreatieschap in staat is substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komt. Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit (hoeveel middelen zijn er nodig om alle risico's te kunnen opvangen).

Volgens artikel 3.4 van de Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen geldt als richtlijn voor de hoogte van de Algemene reserve 2,5% van de lasten. Bij zwaarwegende argumenten kan afgeweken worden van dit bedrag. Voor 2026 betekent dit uitgangspunt een hoogte van de Algemene reserve van € 52.000. Op 1 januari 2026 bedraagt de geraamde Algemene reserve € 52.000 (uitgaande van de voorgestelde maar nog niet goedgekeurde resultaatbestemming over boekjaar 2024).

Hierbij moet worden opgemerkt dat de lasten voor de projecten uit het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland in de voor- en eindejaarsrapportage worden verwerkt. De werkelijke lasten in 2026 zullen dus hoger zijn waardoor de Algemene reserve binnen de norm blijft.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de vrij aanwendbare middelen, onbenutte inkomstenbronnen en bezuinigingsmogelijkheden.

Overzicht vrij aanwendbare middelen			
Omschrijving	**1-1-2025**	**1-1-2026**	**1-1-2027**
Algemene reserve	64.000	52.000	52.000
Jaarresultaat	-	-	0
Onvoorzien	23.000	20.500	23.500
Totaal	**87.000**	**72.500**	**75.500**

De vrij aanwendbare middelen zijn de reserves waarvan het algemeen bestuur de bestemming kan wijzigen en de post onvoorzien.

Risico's

Het Recreatieschap heeft in 2017 de beleidsnota 'Weerstandsvermogen: risicomanagement en weerstandscapaciteit' vastgesteld. Conform deze beleidsnota is de inventarisatie van de risico's voor de jaarrekening over 2024 geactualiseerd. Deze is voor de begroting van 2026 ongewijzigd overgenomen.

In de volgende tabel zijn alle actuele risico's nader uiteengezet. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in de beschrijving van het risico en de gewenste beheersmaatregel. De kolom daarnaast geeft het maximaal financieel gevolg in duizenden euro's. Vervolgens de kans en het effect (impact). De laatste kolom geeft inzicht in het financiële gevolg van het risico (bedrag x kans).

Beschrijving van het risico	Genomen beheersmaatregel(en)	Maximaal risico	Kans op optreden	Impact	Bedrag * kans
Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte.	Binnen Bedrijfsvoering is voldoende aandacht voor ARBO en veilig werken en wordt onnodige/of te veel druk en werkbelasting vermeden. Ook wordt hiervoor gebruik gemaakt van de afdeling P&O van de SED organisatie.	€ 50.000	2=30%	3	€ 15.000
Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters	Goed overleg en contact houden met de grondeigenaren en de overeenkomsten duurzaam (in tijd) vastleggen.	€ 80.000	2=30%	3	€ 24.000
Imagoschade	Open en duidelijk communiceren. Tijdig informeren en bewoners/bezoekers/raadsleden betrekken. Persoonlijk contact zoeken i.p.v. online discussie voeren.	€ 10.000	5=90%	1	€ 9.000
Gevolgen van klimaatverandering	Door bij de inrichting hier rekening mee te houden wordt hierop geanticipeerd. Maar ook door (verplichte) maatregelen als de controle van de zwemwaterkwaliteit. En natuurlijk door voorlichting aan de gasten zodat zij hun eigen maatregelen kunnen nemen.	€ 50.000	3=50%	1	€ 25.000
Aansprakelijkheid openbare buitenruimte door incidenten in de buitenruimte	Er zijn vastgestelde beheerplannen voor Groen, Kunstwerken, Water en Beschoeiing.	€ 1.000	4=70%	1	€ 1.000
			Totaal		€ 74.000

In de risicoparagraaf zijn de voornaamste risico's die direct invloed kunnen hebben op het Recreatieschap benoemd en geanalyseerd. Niettemin kunnen zich risico's voordoen die buiten onze directe invloedssfeer liggen, zoals geopolitieke spanningen, oorlogen, of wereldwijde economische crises. Deze risico's kunnen leiden tot indirecte gevolgen voor het Recreatieschap zoals prijsstijgingen van verschillende kosten, verstoringen in de leveringsketens, et cetera.

Benodigde weerstandscapaciteit

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het totaalbedrag aan risico's € 74.00 bedraagt. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. Wij willen opmerken dat de inventarisatie van risico's een dynamisch proces is.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 1 januari 2026 € 72.500. De benodigde weerstandscapaciteit is € 74.000. Daarmee beschikken wij over een ratio weerstandsvermogen van 0,98 (beschikbaar in relatie tot benodigd). Er zijn voldoende middelen om de risico's af te dekken.

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen is er een normtabel (onderstaand) ontwikkeld door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio. Het weerstandsvermogen valt in de klasse "matig" en is daarmee verbeterd versus eerdere jaren

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

.

Kengetallen en toelichting kengetallen

Om de financiële positie inzichtelijk te maken schrijft het Rijk een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen voor. De kengetallen Grondexploitatie en Belastingcapaciteit zijn niet van toepassing. De overige kengetallen worden hierna uitgewerkt.

De opgenomen kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte de gemeenschappelijke regeling beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken en opvangen. Ze geven inzicht in de financiële wend- en weerbaarheid.

Onderstaande tabel geeft de berekende kengetallen van het Recreatieschap weer.

Kengetallen							
			Jaarstukken 2024	**Begroot 2025**	**Begroot 2026**	**Begroot 2027**	**Begroot 2028**	**Begroot 2029**
1.	a	Netto schuldquote	53%	72%	97%	91%	85%	83%
	b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	53%	72%	97%	91%	85%	83%
2.		Solvabiliteitsratio	52%	48%	42%	42%	42%	41%
3.		Structurele exploitatieruimte	1,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Het ministerie van BZK heeft onderstaande signaleringswaarden opgesteld. Hierbij is A het minst risicovol, B gemiddeld en C het meest risicovol.

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

Toelichting kengetallen:

1. a. *Netto schuldquote*

   De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger de schuld is, hoe meer kapitaallasten er zijn (rente en aflossing) waardoor een begroting minder flexibel wordt. Het kengetal wordt berekend door het totaal van de geleende gelden weer te geven als percentage van de totale baten. Hoe lager het percentage des te gunstiger en minder risicovol.

   De indeling voor het Recreatieschap komt in categorie B in 2026. Met name de oplopende schulden, gedreven door de hogere financieringsbehoefte, zijn daar de oorzaak van. Vanaf 2028 wordt een terugkeer naar de A-kwalificatie voorzien; de aflossingen in de aankomende jaren zijn daar dan weer de oorzaak van.

   b. *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*

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

   Binnen het Recreatieschap zijn geen uitstaande geldleningen aanwezig, hetgeen ervoor zorgt dat de netto schuldquote en de gecorrigeerde netto schuldquote gelijk aan elkaar zijn.

2. *Solvabiliteitsratio*

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

   Ook de solvabiliteit loopt door de oplopende leningspositie terug; de leningen worden gedreven door de huidige investeringsbehoefte. Daarnaast worden de jaarlijkse afschrijvingen op Natuur- en Recreatieplan Westfriesland-projecten gedekt vanuit de daarvoor bestemde reserve. Met het afnemen van de reserve loopt de solvabiliteit terug. De komende jaren zal de solvabiliteit zich als gevolg daarvan tussen de 40% en 50% bewegen maar verdere daling voor de jaren daarna is bij ongewijzigd beleid gegarandeerd.

3. *Structurele exploitatieruimte*

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeenschappelijke regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Het percentage in 2026 bedraagt 0,3%. Hieruit blijkt dat de begroting 2026 materieel bijna in evenwicht is.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Het algemeen bestuur heeft in 2023 het beheerplan herzien en vastgesteld, inclusief de financiële impact. De voornaamste aanleiding daarvoor zijn prijsstijgingen als gevolg van de inflatie.

Ter dekking van de lasten is een voorziening ingesteld. Jaarlijks wordt een bedrag gestort.

Ontwikkeling Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen				
Omschrijving	**Begroot 2026**	**Begroot 2027**	**Begroot 2028**	**Begroot 2029**
Stand per 1 januari	136.800	98.800	82.800	99.800
Vermeerderingen (storting)	92.000	92.000	92.000	92.000
Verminderingen (aanwending)	130.000	108.000	75.000	91.700
Stand per 31 december	98.800	82.800	99.800	100.100

In 2026 staan de volgende investeringen gepland:

Investeringen 2026	
	bedrag
Auto (Pick up)	53.000
Natuur- en RecreatiePlan Westfriesland Projecten	400.000
Beschoeiing Egboetswater	12.000
Totaal	**465.000**

Paragraaf Financiering

Het Recreatieschap hanteert het treasurybeleid van de gemeente Stede Broec. Het Treasurystatuut is in 2017 geactualiseerd.

<u>Kasgeldlimiet</u>

De kasgeldlimiet stelt een grens aan de korte financiering. Hiermee kan het renterisico op de korte financiering beperkt worden. De kasgeldlimiet wordt berekend als een bepaald percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. De uitvoeringsregeling FIDO bepaalt het percentage voor de kasgeldlimiet. Deze limiet is vastgesteld op 8,2% met een minimum van € 300.000. Deze norm wordt in 2026 niet overschreden (8,2% x € 2.124.000 = € 174.000).

Renterisiconorm

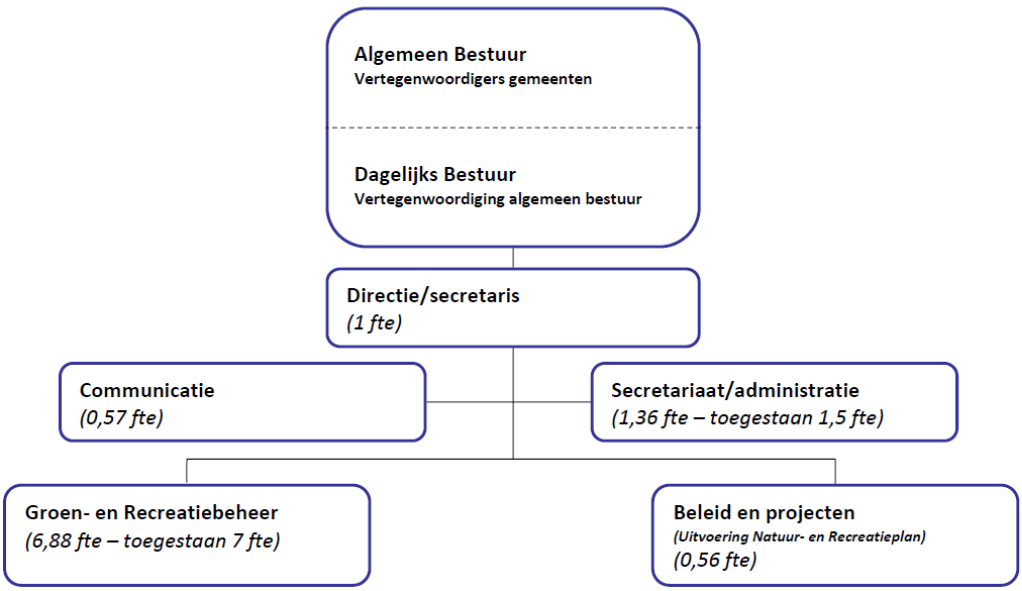
De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij de herfinanciering. Het renterisico op het begrotingstotaal overschrijdt de renterisiconorm niet (artikel 6, lid 1 Wet FIDO). De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. Deze norm is vastgesteld op 20% met een minimum van € 2.500.000. Deze norm wordt in 2026 niet overschreden.

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het CBS. Voor gemeenschappelijke regelingen vindt een steekproef plaats wanneer deze een exploitatie heeft van € 20 miljoen of meer. Het Recreatieschap valt hierbuiten en is dus niet verplicht deze gegevens te publiceren.

Organogram 2026

Organogram Recreatieschap Westfriesland



Personeelsformatie
Op 1 januari 2026 werken er bij het Recreatieschap twaalf personen verdeeld over 10,37 fte. De toegestane formatie is 10,63 fte. Het Recreatieschap kan zelf geen personeel in dienst hebben. De personeelsleden worden daarom ingehuurd/gedetacheerd via de gemeente Stede Broec.

Daarnaast is er een post van € 43.000 beschikbaar voor externe inhuur. Vanuit dit budget wordt er voor de afdeling Groen- en Recreatiebeheer ingehuurd om de pieken in het hoogseizoen op te vangen.

Kosten personeel
De geraamde kosten voor inhuur van het vaste personeel van het Recreatieschap bedragen in 2026 € 828.000. In dit bedrag zijn de gevolgen van de cao 2024-2025 berekend. De cao loopt echter van 1 januari 2024 tot en met maart 2025. Wat de eventuele gevolgen van een cao voor de periode na maart 2025 zijn, is op dit moment niet te zeggen. Er is uitgegaan van een stijging van de lonen conform de regionale index. Mutaties zullen verwerkt worden in de rapportages in 2025.

Facilitaire organisatie
De zogenaamde PIOFAH-taken (personeel, inkoop, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting) van het Recreatieschap worden door de SED-organisatie verzorgd. Om die reden is het Recreatieschap gehuisvest in het gemeentehuis van Stede Broec. De kosten voor deze ondersteuning bedragen voor 2026 € 195.800.

Leeftijdsopbouw en ziekteverzuim
De gemiddelde leeftijd van het eigen personeel bedraagt op 1 januari 2026 43 jaar. Er zijn vier medewerkers 50 jaar of ouder, waarvan een 60 jaar of ouder. Het Recreatieschap streeft naar een ziekteverzuimpercentage lager dan 4%.

Financiële begroting

Uitgangspunten bij de begroting

De begroting is gebaseerd op de uitgangspunten uit de Kadernota 2026. De Kadernota is voor een zienswijze naar de deelnemende gemeenteraden gestuurd.

Indexering
Voor de Begroting 2026 worden de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. Conform deze richtlijnen hanteren wij 7,44% voor loonontwikkeling en voor prijsontwikkeling. Conform deze ontwikkeling wordt de gemeentelijke bijdrage met 7,44% geïndexeerd.

Bij de opstelling van de Begroting 2026 is verder rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:
- besluiten vergaderingen algemeen bestuur zijn tot en met december 2024 verwerkt;
- door de indexatie is de bijdrage per inwoner verhoogd met € 0,53;
- voor rente op nieuwe investeringen is 4,0% gehanteerd;
- het afschrijvingsbeleid is conform het activabeleid;
- de kapitaallasten zijn gebaseerd op de verwachte investeringen welke zijn opgenomen in deze begroting (zie bijlagen)
- de Algemene reserve mag niet groter zijn dan 2,5% van de lasten.

De bijdrage per inwoner wordt € 7,60.

Nieuw beleid
Ten tijde van het opstellen van de Begroting is er (nog) geen sprake van nieuw beleid. In 2025 wordt er een nieuwe recreatievisie opgesteld. Afhankelijk van de besluitvorming hierover kan er nieuw beleid worden vastgesteld.

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Programma	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.283.000	1.206.000	1.299.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	48.000	36.000	37.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	122.000	76.000	139.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	-	60.000	69.000
Overhead	440.000	572.000	555.000
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Totaal lasten	**1.892.000**	**1.950.000**	**2.099.000**
Baten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	286.000	301.000	316.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	1.000	-	-
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	-	-	-
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.477.000	1.587.000	1.720.000
Overhead	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Totaal baten	**1.765.000**	**1.888.000**	**2.036.000**
Saldo van baten en lasten	**-128.000**	**-62.000**	**-63.000**
Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	145.000	62.000	63.000
Saldo mutaties reserves	**145.000**	**62.000**	**63.000**
Gerealiseerde resultaat	**18.000**	**-**	**-**
	V	**V**	**V**

Incidentele lasten en baten				
jaar	2026	2027	2028	2029
Lasten	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0
Reserves	0	0	0	0

Presentatie van het structureel begrotingssaldo	
Saldo baten en lasten	-63.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	63.000
Begrotingssaldo	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0
Structureel begrotingssaldo	0

Post Onvoorzien				
jaar	2026	2027	2028	2029
Onvoorzien	20.500	23.500	12.700	18.100

De kosten voor de projecten Natuur- en Recreatieplan Westfriesland zijn nog niet verwerkt in de begroting. Dit gebeurt via de tussenrapportages en/of een apart voorstel.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves				
	2026	2027	2028	2029
Onttrekkingen				
Pr. 1 - reserve kapitaallasten Streekbos Paviljoen	700	700	700	700
Pr. 1 - reserve afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan Westfriesland	62.400	93.300	91.800	91.800
Totaal	63.100	94.000	92.500	92.500

Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen

Onder arbeidsrechtelijke verplichtingen worden verstaan de aanspraken op toekomstige uitkeringen door het huidige dan wel voormalige personeel. Het personeel van het Recreatieschap is in dienst van de gemeente Stede Broec. Het BBV maakt een onderscheid in arbeidsgerelateerde verplichtingen met en zonder jaarlijks vergelijkbaar volume. Op grond van artikel 44, derde lid BBV, is het niet toegestaan om een voorziening te vormen voor jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen met vergelijkbaar volume. Dit is niet van toepassing voor het Recreatieschap.

Investeringen

Voor 2026 staan de volgende investeringen gepland. Investeringen van € 10.000 en hoger worden geactiveerd. Voor de verwachte investeringen voor de komende jaren verwijzen wij u naar de bijlage.

Investeringen met maatschappelijk nut		
	Afschrijvingstermijn	**Investeringsbedrag**
Natuur- en RecreatiePlan Westfriesland Projecten Beschoeiing Egboetswater	**15 jaar** **10 jaar**	400.000 12.000
Totaal		412.000

Investeringen met economisch nut		
	Afschrijvingstermijn	**Investeringsbedrag**
Auto (Pick up)	**7 jaar**	53.000
Totaal		53.000

Financiering

In 2026 heeft het Recreatieschap naar verwachting drie langlopende leningen. Naar verwachting moet er voor de investeringen in 2026 nog een nieuwe financiering worden aangetrokken.

Reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen. In onderstaande tabel zijn voor 2026 per reserve de stortingen en onttrekkingen weergegeven. Voor de meerjarige stand en verloop van de reserves verwijzen wij u naar de bijlage.

Ontwikkeling reserves						
Omschrijving	**Boekwaarde 1-1-2026**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Bestemming Resultaat 2026**	**Afschrijvingen NRP**	**Boekwaarde 31-12-2026**
Algemene reserve	52.000	-	-	-	-	52.000
Bestemming resultaat vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves:						-
Reserve uitvoering Natuur- en Recreatieplan	858.700	-	400.000	-	-	458.700
Reserves ter dekking van kapitaallasten:						
Reserve dekking afschrijvingslasten Streekbos Paviljoen	17.000		-		700	16.300
Reserve dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan	613.100	400.000	-		62.400	950.700
Totaal	**1.540.800**	**400.000**	**400.000**	-	**63.100**	**1.477.700**

Toelichting mutaties reserves:

- De begrote boekwaarde van de algemene reserve ligt iets onder de regionaal afgesproken norm van 2,5% van het totaal aan lasten.
- BR dekking kapitaallasten Streekbos Paviljoen: onttrekking ter dekking afschrijvingslasten Streekbos Paviljoen.

BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en Recreatieplan Westfriesland: onttrekking ter dekking afschrijvingslasten voor investeringen voortkomende uit het Uitvoeringsplan Natuur- en Recreatieplan Westfriesland.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn onderdeel van het vreemd vermogen en worden gevormd voor verplichtingen, risico's of verliezen waarvan de omvang nog onbekend is, maar wel redelijkerwijs te schatten is. Het Recreatieschap heeft een voorziening voor het groot onderhoud kapitaalgoederen. Voor de meerjarige stand en verloop van de voorziening verwijzen wij u naar de bijlage.

Ontwikkeling voorziening 2026				
	Boekwaarde 1-1-2026	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Boekwaarde 31-12-2026**
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	136.800	92.000	130.000	98.800

Meerjarenraming

In het onderstaande overzicht is de begroting 2026 inclusief de meerjarenbegroting 2027-2029 weergegeven.

Programma	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten:				
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.299.000	1.340.000	1.349.000	1.344.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	37.000	35.000	35.000	35.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	139.000	135.000	135.000	135.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	69.000	73.000	60.000	62.000
Overhead	555.000	555.000	555.000	555.000
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Totaal lasten	**2.099.000**	**2.138.000**	**2.134.000**	**2.131.000**
Baten:				
Programma 1 - Recreatieterreinen	316.000	316.000	316.000	316.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	-	-	-	-
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	-	-	-	-
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.720.000	1.729.000	1.726.000	1.723.000
Overhead	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Totaal baten	**2.036.000**	**2.045.000**	**2.042.000**	**2.039.000**
Saldo van baten en lasten	**-63.000**	**-93.000**	**-92.000**	**-92.000**
Toevoeging reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	63.000	94.000	92.000	92.000
Saldo mutaties reserves	**63.000**	**94.000**	**92.000**	**92.000**
Gerealiseerde resultaat	-	-	-	-
	V	**V**	**V**	**V**

Autorisatie

In de eerder opgenomen tabel is de begroting 2026 en de meerjarenraming weergegeven. Het algemeen bestuur autoriseert het dagelijks bestuur voor de hierboven genoemde bedragen. De begroting wordt vastgesteld door vaststelling van de totale lasten en baten.

Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2026

Begin en eindbalans (bedragen x € 1.000)	1-1-2026	31-12-2026
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.063	3.541
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	**3.063**	**3.541**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar	62	22
Liquide middelen	104	25
Overlopende activa	20	20
Totaal vlottende activa	**186**	**67**
Totaal ACTIVA	**3.249**	**3.608**
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	1.578	1.514
Vaste schulden met een rente typische looptijd > 1 jaar	1.476	1.824
Voorzieningen	85	85
Totaal vaste passiva	**3.179**	**3.423**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden rente typische looptijd < 1 jaar	18	120
Overlopende passiva	59	65
Totaal vlottende passiva	**77**	**185**
Totaal PASSIVA	**3.249**	**3.608**

Bijlagen:

- Verwachte investeringen
- Stand en verloop van reserves en voorziening
- Overzicht baten en lasten per taakveld
- Meerjarig geprognosticeerde balans

Verwachte investeringen

Investeringen 2026-2029					
jaar	2026	2027	2028	2029	Afs Termijn
Auto (Pick up)	53.000				7
NRP projecten	400.000				15
Beschoeiing Egboetswater (nr. 11)	12.000				10
Brug de Leijen (nr. 1)		10.000			20
Maaiarm		40.000			10
Beschoeing Egboetswater (nr. 12)		12.000			10
Tractor New Holland T3020		100.000			7
Minigraaf Kubota U 10-3		15.000			10
Groot maaigereedschap: Ruigterreinmaaier		15.000			7
Beschoeing Streekbos (nr. 7)			16.000		10
Groot materieel: mini/bosbouwtractor			22.000		15
Beschoeing (nr. 11)				16.000	10
Beschoeing (nr. 12)				19.000	10
Streekbos fietspad 4				100.000	30
Totaal	**465.000**	**192.000**	**38.000**	**135.000**	

Het huidige beheerplan, inclusief investeringsprogramma, loopt tot en met 2035. Mutaties als gevolg van de actualisatie zullen verwerkt worden in de begroting. De jaarlijkse indexering die is opgenomen in het beheerplan wordt niet vertaald naar de meerjarenbegroting.

Stand en verloop van reserves en voorziening

Ontwikkeling reserves 2026-2029													
	Boekwaarde 1-1-2026	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2027	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2028	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2029
Algemene Reserve	52.000	0		52.000	0		52.000	0		52.000	0		52.000
Resultaat exploitatie boekjaar	0	0		0	0		0	0		0	0		0
Bestemmingsreserves:													
Reserve Uitvoeringsprogramma Natuur- en recreatieplan	1.155.000	0	400.000	755.000	0	0	755.000	0	0	755.000	0	0	755.000
Reserves ter dekking van kapitaallasten:													
BR dekking kapitaallasten paviljoen Streekbos	16.000	0	654	15.346	0	654	14.692	0	654	14.038	0	654	13.384
BR dekking afschrijvingslasten Natuur- en recreatieplan	355.000	400.000	62.422	692.578	0	93.337	599.241	0	91.751	507.490	0	91.751	415.739
Totaal	**1.578.000**	**400.000**	**463.076**	**1.514.924**	**0**	**93.991**	**1.420.933**	**0**	**92.405**	**1.328.528**	**0**	**92.405**	**1.236.123**

Ontwikkeling voorziening 2026-2029													
	Boekwaarde 1-1-2026	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2027	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2028	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2029
Groot onderhoud kapitaalgoederen	129.755	92.019	137.000	84.774	92.019	115.000	61.793	92.019	82.000	71.813	92.019	98.700	65.132
Totaal	**129.755**	**92.019**	**137.000**	**84.774**	**92.019**	**115.000**	**61.793**	**92.019**	**82.000**	**71.813**	**92.019**	**98.700**	**65.132**

De begrote boekwaarde van de algemene reserve is wellicht hoger dan de regionaal afgesproken norm van 2,5% van het totaal aan lasten. Als dit ook werkelijk wordt gerealiseerd zal het algemeen bestuur bij de bestemming van het jaarresultaat besluiten hoe hiermee om te gaan. Daarbij zullen de regionale afspraken gehanteerd worden.

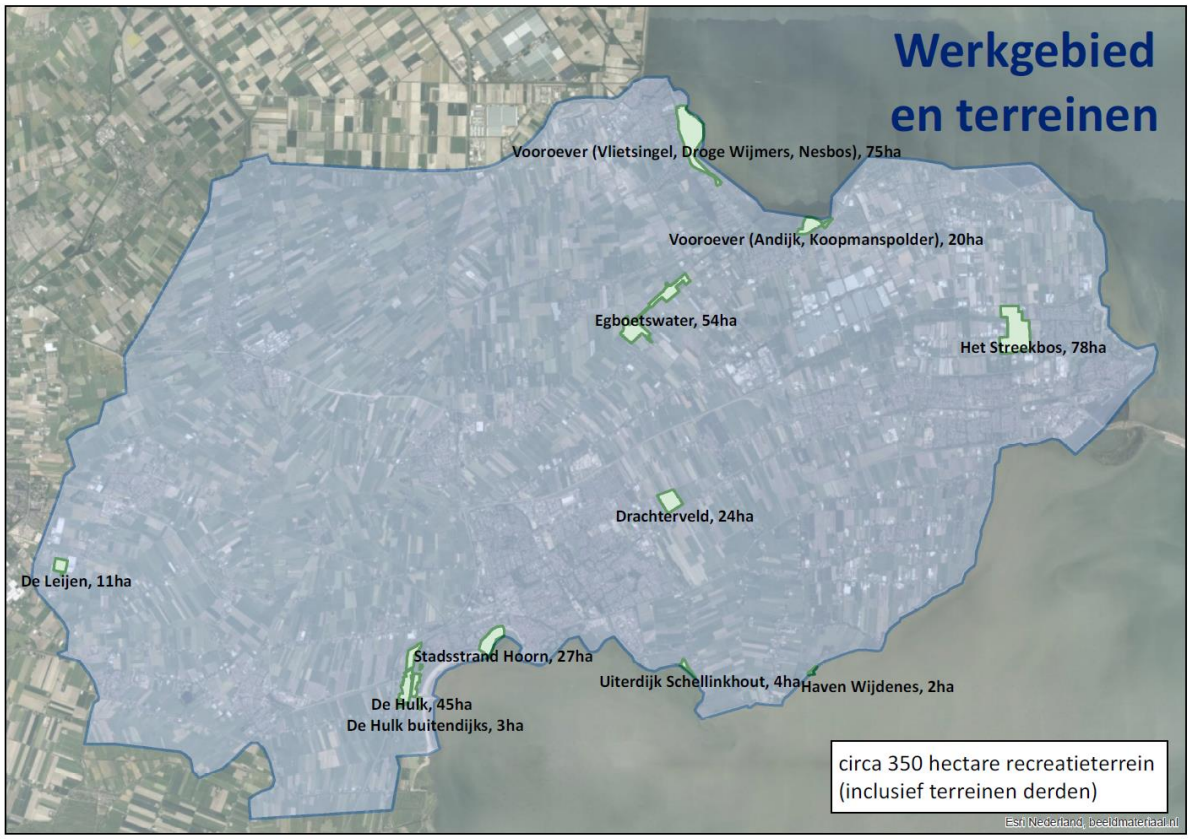
Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveldenlijst					
			Lasten		Baten
0. Bestuur en ondersteuning					
0.4	Overhead	€	555.000	€	-
0.5	Treasury	€	49.000	€	49.000
0.10	Mutaties reserves	€	-	€	63.000
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	€	-	€	-
5. Sport, cultuur en recreatie					
5.7	Openbaar groen (openlucht)recreatie	€	1.495.000	€	1.987.000
Totaal		€	2.099.000	€	2.099.000

Meerjarig geprognosticeerde balans

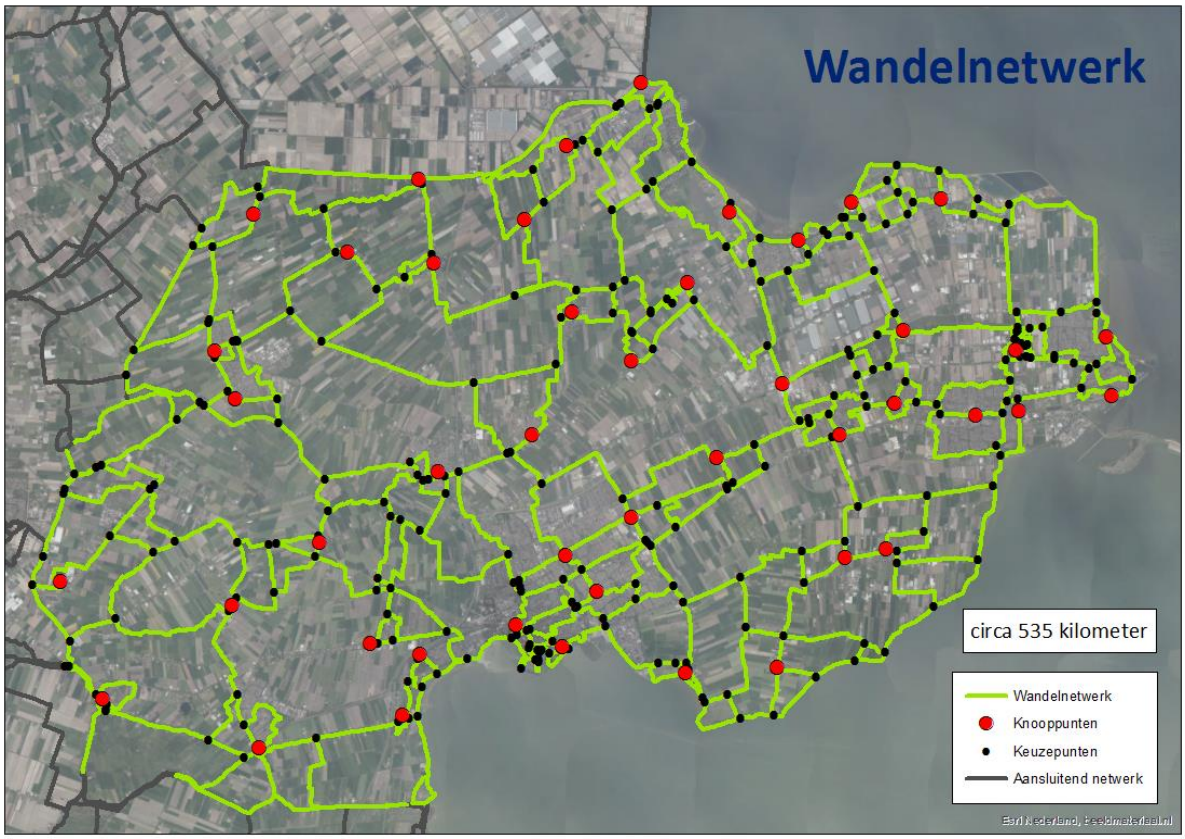
Meerjarig geprognosticeerde balans (bedragen x € 1.000)	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	3.488	3.427	3.218	3.116
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Totaal vaste activa	**3.488**	**3.427**	**3.218**	**3.116**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar	22	23	16	10
Liquide middelen	92	0	0	0
Overlopende activa	20	10	10	10
Totaal vlottende activa	**67**	**33**	**26**	**20**
Totaal ACTIVA	**3.622**	**3.460**	**3.244**	**3.136**
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen Vermogen	1.514	1.421	1.329	1.236
Vaste schulden met een rente typische looptijd > 1 jaar	1.824	1.673	1.522	1.371
Voorzieningen	99	83	100	100
Totaal vaste passiva	**3.437**	**3.177**	**2.951**	**2.707**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden rente typische looptijd < 1 jaar	120	188	198	304
Overlopende passiva	65	95	95	125
Totaal vlottende passiva	**185**	**283**	**293**	**429**
Totaal PASSIVA	**3.622**	**3.460**	**3.244**	**3.136**

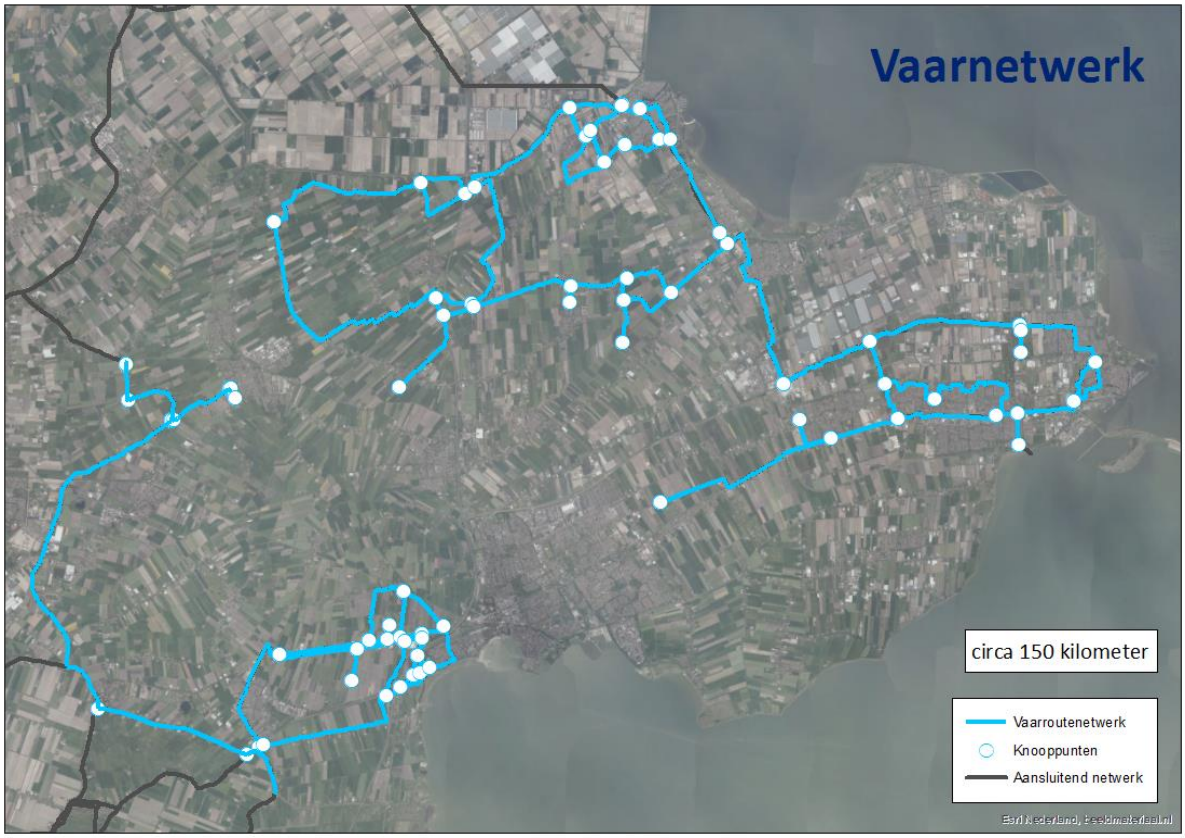
Het Recreatieschap in cijfers en kaarten



Bruggen	34 stuks
Beschoeiing	circa 9 kilometer
Boothellingen	3
Paden en wegen	circa 27 kilometer
Onverharde gras- en bospaden	Circa 14 kilometer
Stranden	11
Zwemlocaties	13
Gebouwen	11
Tientallen andere (kleine) objecten en voorzieningen als banken, prullenbakken en speeltoestellen.	

Fietsroutenetwerk
circa 350 kilometer
Knooppunten
Fietsroutenetwerk
Aansluitend netwerk
Esri Nederland, beeldmateriaal.nl


Wandelnetwerk
circa 535 kilometer
Wandelnetwerk
Knooppunten
Keuzepunten
Aansluitend netwerk
Esri Nederland, beeldmateriaal.nl


Vaarnetwerk
circa 150 kilometer
Vaarroutenetwerk
Knooppunten
Aansluitend netwerk
Esri Nederland, beeldmateriaal.nl

Toeristische overstappunten
7 TOP's
TOP's WF
Overige TOP's
Esri Nederland, beeldmateriaal.nl

RECREATIESCHAP
WESTFRIESLAND

Recreatieschap Westfriesland
Jaarstukken 2024
‘in een oogopslag’

Programma 1 - Recreatieterreinen

In 2024 heeft het Recreatieschap aanzienlijke stappen gezet in het beheer en de ontwikkeling van zijn recreatieterreinen. Deze terreinen bieden niet alleen recreatieve mogelijkheden, maar dragen ook bij aan de gezondheid van de inwoners en de verbetering van de regio op het gebied van natuur en klimaatadaptatie. Hier volgt een samenvatting van de belangrijkste prestaties.

Toegankelijke en gevarieerd ingerichte recreatieterreinen: de terreinen zijn gratis toegankelijk en bieden verschillende recreatiemogelijkheden voor inwoners, toeristen en natuurliefhebbers, met attracties zoals het Klimpark in het Streekbos en het stadsstrand in Hoorn.

Gezondheids- en leefklimaat: de terreinen bevorderen de gezondheid door ruimte te bieden aan buitenactiviteiten hetgeen bijdraagt aan het verminderen van stress en fysieke klachten, en verbeteren het woon- en vestigingsklimaat.

Natuurbeheer en biodiversiteit: het Recreatieschap beheerde in 2024 350 hectare natuurinclusieve terreinen, met focus op het verbeteren van biodiversiteit en klimaatadaptatie door duurzame en natuurvriendelijke maatregelen.

Beheer van ziektes en invasieve exoten: er werd in samenwerking met partners ingezet op de bestrijding van ziektes (zoals essentaksterfte) en invasieve exoten (zoals de Japanse duizendknoop) op een milieuvriendelijke manier.

Evenementen en recreatieve activiteiten: ongeveer veertig evenementen werden georganiseerd op de terreinen in 2024, variërend van sportevenementen tot recreatieve activiteiten. De terreinen worden veel gebruikt voor buitensporten.

Programma 2 - Recreatieve netwerken

In 2024 heeft het Recreatieschap Westfriesland zich ingezet voor de uitbreiding en verbetering van recreatienetwerken voor wandelen, fietsen en varen. Deze netwerken dragen bij aan een gevarieerd en toegankelijk recreatieaanbod in de regio. Hieronder worden de belangrijkste resultaten van het afgelopen jaar samengevat.

Uitgebreide netwerken voor recreatie: het Recreatieschap beheert meer dan 1.000 kilometer aan wandel-, fiets- en vaarnetwerken in Westfriesland, met verbeteringen en toevoegingen van nieuwe trajecten in 2024.

Wandelnetwerk: het wandelnetwerk is uitgebreid met nieuwe trajecten en veerpontverbindingen, en biedt (langeafstands)wandelroutes die aansluiten op netwerken in omliggende gebieden.

Fietsroutenetwerk: het fietsroutenetwerk is verbeterd met nieuwe verbindingen en veerpontverbindingen. De Beheerstichting Fietsroutenetwerk Noord-Kennemerland en Westfriesland werd opgeheven. De promotietaken zijn belegd bij de verschillende routebureaus.

Vaarnetwerk: het vaarnetwerk in Westfriesland is uitgebreid. Het Recreatieschap werkt samen met gemeenten, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en provincie om knelpunten op te lossen. Maaibeheer wordt gezamenlijk met het Hoogheemraadschap uitgevoerd.

Toeristische Overstappunten (TOP's): het Recreatieschap beheert zeven TOP's die de netwerken verbinden en dienen als start- of rustpunten voor recreanten, waardoor de toegankelijkheid van de netwerken wordt verbeterd.

Programma 3 - Algemeen beheer en beleid

In 2024 heeft het Recreatieschap zich gericht op het verbeteren van de bedrijfsvoering, het uitvoeren van projecten uit het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland, en het ontwikkelen van een nieuwe recreatievisie. Er is aandacht besteed aan communicatie, samenwerking met regionale partners en het verduurzamen van recreatieve voorzieningen. Deze inspanningen dragen bij aan de versterking van recreatie, natuurbeheer en de leefbaarheid in Westfriesland.

Doorontwikkeling bedrijfsvoering: het Recreatieschap heeft interne processen en administratie verbeterd om de efficiëntie te verhogen, risico's te verkleinen en beter in te kunnen spelen op ontwikkelingen.

Natuur- en Recreatieplan Recreatievisie 2025: in 2024 heeft het Recreatieschap zich gericht op het verbeteren van de bedrijfsvoering, het uitvoeren van projecten uit het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland, en het ontwikkelen van een nieuwe recreatievisie. Deze visie wordt opgesteld vanwege de toenemende drukte en erkende waarde van recreatie voor gezondheid en het woonklimaat, en vormt de basis voor toekomstige beleids- en projectontwikkeling. Er is daarnaast gewerkt aan diverse projecten, zoals de opwaardering van natuurgebieden en (vaar)routes, met nadruk op samenwerking en financiering. De financiering van deze projecten is vaak complex, aangezien er meerdere betrokken partijen zijn en de projecten vaak afhankelijk zijn van subsidiemogelijkheden en gemeentelijke en provinciale bijdragen. Dit vereist zorgvuldige afstemming en kan de voorbereidingstijd verlengen. Verder is er aandacht besteed aan communicatie, samenwerking met regionale partners en het verduurzamen van recreatieve voorzieningen. Deze inspanningen dragen bij aan de versterking van recreatie, natuurbeheer en de leefbaarheid in Westfriesland.

Communicatie en toegankelijkheid: de communicatie naar recreanten loopt via de website en sociale media, met verbeterde digitale toegankelijkheid en naleving van de Wet open overheid.

Beleidsadvies en samenwerking: het Recreatieschap heeft beleidsadvies gegeven en de regio vertegenwoordigd in overleggen en projecten zoals het stadsstrand in Hoorn, en zet in op samenwerking met lokale en regionale partijen.

Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Dit programma bevat enkel de ramingen en verantwoordingen voor het budget onvoorzien en de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Bijdrage deelnemers

Deelnemers	Aantal inwoners 1-1-2024	Bijdrage
Gemeente Drechterland	20.377	€ 137.000
Gemeente Enkhuizen	18.880	€ 127.000
Gemeente Hoorn	75.230	€ 505.000
Gemeente Koggenland	23.513	€ 158.000
Gemeente Medemblik	4.060	€ 309.000
Gemeente Opmeer	12.176	€ 82.000
Gemeente Stede Broec	21.135	€ 149.000
Totaal	218.351	€ 1.466.000

Wat heeft het gekost?

Programma	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024
Lasten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.110.000	1.282.000	1.283.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	40.000	40.000	48.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	63.000	104.000	122.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	27.000	32.000	0
Overhead	533.000	456.000	440.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	**1.773.000**	**1.914.000**	**1.892.000**
Baten:			
Programma 1 - Recreatieterreinen	262.000	271.000	286.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	0	0	1.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.468.000	1.498.000	1.477.000
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal baten	**1.731.000**	**1.769.000**	**1.765.000**
Saldo van baten en lasten	**-42.000**	**-145.000**	**-128.000**
Toevoeging reserves	0	87.000	0
Onttrekking reserves	45.000	218.000	145.000
Saldo mutaties reserves	**45.000**	**131.000**	**145.000**
Gerealiseerde resultaat	**2.000**	**-14.000**	**18.000**
	Voordelig	**Nadelig**	**Voordelig**

Toelichting afwijking begroting na wijziging en realisatie

De begroting is onderverdeeld in programma's, maar wordt op totaalniveau vastgesteld. Begrotingswijzigingen verlopen via de rapportages. Het verwachte resultaat is -€ 14.000 en het gerealiseerde resultaat is € 18.000.
Het verschil wordt verklaard door:

De ingeruilde auto's € 9.000

De post onvoorzien welke niet volledig is gebruikt € 14.000

Rentebaten € 11.000

Overige verschillen: -€ 2.000

Reserves en voorzieningen

	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Algemene reserve	40.000	40.000
Reserves t.b.v. de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan	1.588.000	1.472.000
Overige bestemmingsreserves	18.000	17.000
Totaal reserves	**1.646.000**	**1.629.000**
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	189.000	160.000
Totaal voorzieningen	**189.000**	**160.000**

RECREATIESCHAP
WESTFRIESLAND

Recreatieschap Westfriesland
Begroting 2026
‘in één oogopslag’

RECREATIE • NATUURLIJK • WESTFRIESLAND

Programma 1 - Recreatieterreinen

Het Recreatieschap ontwikkelt recreatieterreinen die zowel de recreatiebehoeften van gebruikers vervullen als bijdragen aan natuurbehoud en biodiversiteit. We richten ons op het creëren van een gezonde, groene omgeving die toegankelijk is voor iedereen. Dit bereiken we door actief beheer en samenwerking met verschillende partners.

Faciliteren van diverse gebruikers: we creëren terreinen waar zwemmers, sporters, wandelaars, fietsers en natuurliefhebbers elkaar kunnen ontmoeten.

Natuurinclusief beheer: we richten de terreinen zo in dat ze natuurbehoud en biodiversiteit bevorderen.

Verbeteren van gezondheid: we stimuleren fysieke en mentale gezondheid door gebruikers de mogelijkheid te bieden in een groene omgeving te bewegen.

Upgraden van terreinen: we vernieuwen verouderde terreinen en vervangen verouderde voorzieningen om ze aan de hedendaagse eisen te laten voldoen.

Duurzaam en toekomstgericht beheer: we werken met partners samen en passen ons beheer aan de uitdagingen van klimaatverandering aan voor een duurzame toekomst.

Programma 2 - Recreatieve netwerken

In 2026 beheert en ontwikkelt het Recreatieschap de recreatieve netwerken in Westfriesland verder, zodat wandel-, fiets- en vaarroutes naadloos aansluiten op die in aangrenzende regio's. We zorgen voor een veilige, comfortabele beleving voor recreanten en toeristen, zonder hinder van regio- of gemeentegrenzen. Door samen te werken met partners en de kwaliteit voortdurend te verbeteren, maken we deze netwerken optimaal bereikbaar en toegankelijk.

Verbeteren van netwerken: we beheren meer dan 1.000 kilometer aan recreatieve netwerken en werken continu aan het verbeteren en behouden van de kwaliteit van wandel-, fiets- en vaarroutes.

+/- 535 kilometer wandelnetwerk
+/- circa 150 kilometer vaarroutenetwerk
+/- circa 350 kilometer fietsroutenetwerk
zeven TOP's

Wandelnetwerk: we onderhouden het wandelnetwerk en voegen nieuwe on- en halfverharde paden en boerenlandpaden toe om de routes verder uit te breiden.

Fietsroutenetwerk: we beheren en onderhouden het regionale knooppuntennetwerk en de LF-icoonroutes. Wij blijven zoeken naar kansen voor verbetering van kwaliteit en veiligheid.

Vaarroutenetwerk: we werken aan het uitbreiden van het vaarnetwerk en verbeteren de aansluiting op landelijke vaar- en sloepennetwerken.

Toeristische Overstappunten (TOP's): we beheren de TOP's. Die voorzieningen bieden informatie over parkeergelegenheid, horeca en routes, zodat recreanten eenvoudig kunnen overstappen tussen verschillende netwerken.

Beleving en thematisering van routes: We verrijken de netwerken door themaroutes te ontwikkelen zoals hondenuitlaat- of historische routes, en voegen een extra "beleeflaag" toe aan de bestaande routes, zodat de ervaring voor recreanten wordt vergroot.

Programma 3 - Algemeen beheer en beleid

Het programma Algemeen Beheer en Beleid van het Recreatieschap richt zich op de bedrijfsvoering, beleidsontwikkeling en communicatie. Het omvat de uitvoering van beleidsplannen en projecten die in samenwerking met gemeenten en andere partners tot stand komen. De ontwikkeling van de nieuwe recreatievisie en de uitvoering van het uitvoeringsprogramma staan centraal in 2025 en 2026, waarbij we streven naar integrale oplossingen die bijdragen aan de kwaliteit van de regio.

Nieuwe recreatievisie, uitdagingen en uitvoeringsprogramma: in 2025 ontwikkelt het Recreatieschap een nieuwe recreatievisie, die de basis vormt voor een dynamisch uitvoeringsprogramma. Dit programma wordt vanaf 2026 uitgevoerd, met een focus op samenwerking met gemeenten en andere partners. De regio kent sterke troeven zoals een cultuurhistorisch landschap en goed ontwikkelde netwerken, maar heeft ook uitdagingen zoals versnippering van het landschap en een tekort aan recreatiegebieden. Het tekort aan recreatie- en natuurgebieden moet worden aangepakt door de aanleg van nieuwe gebieden en het verbeteren van bestaande routes. Daarnaast speelt groen een cruciale rol in de leefbaarheid van Westfriesland, door bij te dragen aan gezondheid, welzijn en economische stimulans, en wordt het benut in slimme ruimtelijke ontwikkeling om de regio aantrekkelijker te maken. De besluitvorming over het uitvoeringsprogramma verloopt via de kadernota en begroting, waarmee we een transparante en verantwoorde uitvoering waarborgen.

Samenwerking en beleidsintegratie: het Recreatieschap werkt nauw samen met regionale en provinciale partners, zoals het Pact van Westfriesland en het Ontwikkelingsperspectief Noord-Holland Noord, om gezamenlijke doelen te realiseren en recreatie te integreren in bredere ruimtelijke ontwikkelingen.

Financiering en cofinanciering: voor de uitvoering van de nieuwe recreatievisie wordt een dynamisch uitvoeringsprogramma opgesteld, waarin mogelijkheden voor cofinanciering en samenwerking met andere regionale en provinciale trajecten centraal staan.

Promotie en PR: het Recreatieschap richt zich op een efficiënte promotie op (boven)regionale schaal, met het gebruik van verschillende communicatiemiddelen zoals regionale en lokale kranten, sociale media en evenementen zoals ‘RecreActief Westfriesland’.

Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

De belangrijkste inkomstenbron voor het Recreatieschap is de bijdrage per inwoner van de deelnemende gemeenten. Deze bijdrage is in 2026 € 7,60 per inwoner, totaal € 1.670.997. Deze bijdrage beslaat 82% van de structurele inkomsten. De overige inkomsten komen van huren en pachten en overige inkomsten.

Onvoorzien
Binnen het Recreatieschap is de hoogte van de post onvoorzien vastgesteld op € 25.000. In de begroting 2026 en meerjarenraming is hiervan afgeweken om de begroting sluitend te maken. De post onvoorzien is naar beneden bijgesteld tot € 20.500 in 2026, € 23.500 in 2027, € 12.700 in 2028 en € 18.100 in 2029. Daarnaast zijn er enkele posten (structureel) bijgesteld.

Overhead
Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Deze werkzaamheden worden voor het Recreatieschap deels uitgevoerd door de SED-organisatie. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Onder overhead vallen ook

de volledige loonkosten voor leidinggevende, administratieve ondersteuning en communicatie. De totale overhead bij het Recreatieschap bedraagt € 555.000.

Indexering
Voor de Begroting 2026 worden de voorgestelde richtlijnen van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gehanteerd. Conform deze richtlijnen hanteren wij 7,44% voor loonontwikkeling en voor prijsontwikkeling en wordt de gemeentelijke bijdrage met 7,44% geïndexeerd.

Nieuw beleid
Er is in 2026 (nog) geen sprake van nieuwe beleid. Eind 2025 zal de nieuwe recreatievisie worden vastgesteld. Met (financiële) gevolgen daarvan is nog geen rekening gehouden in de Begroting 2026. Besluitvorming daarover zal plaatsvinden via de kadernota's en begrotingen.

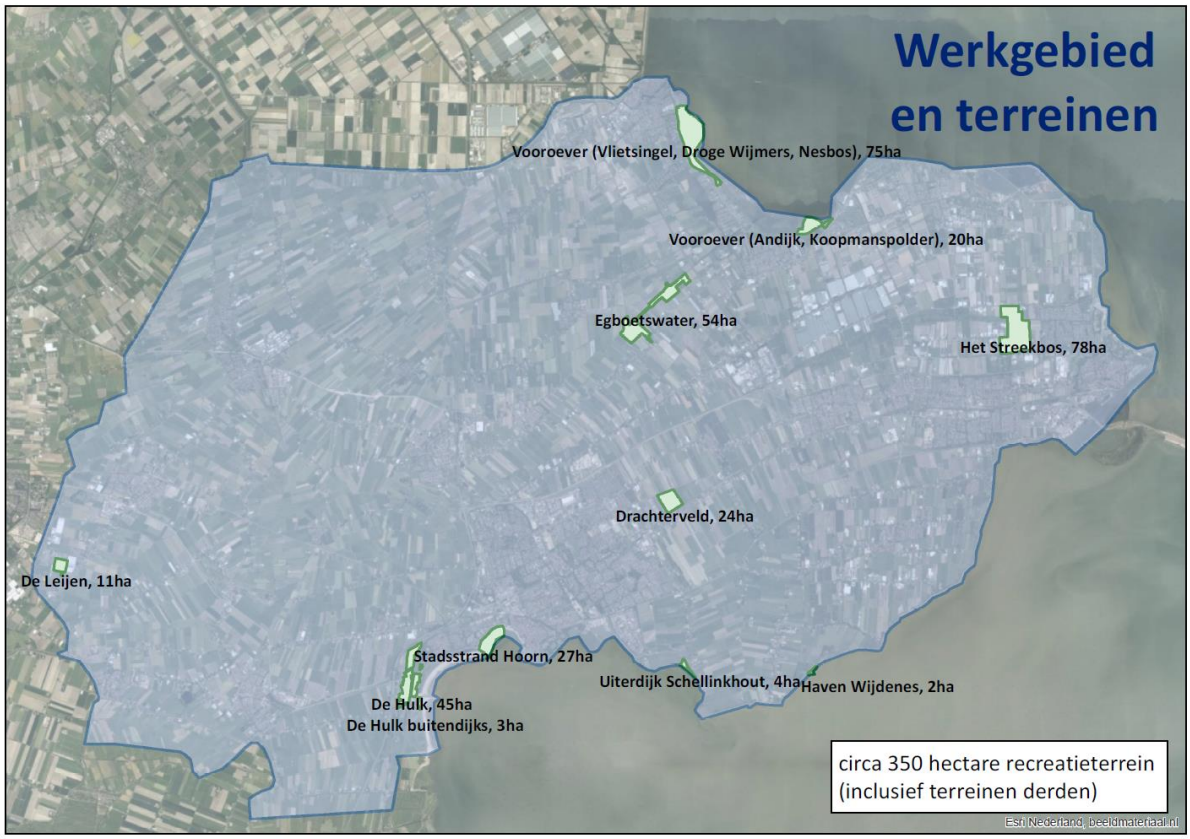
Wat mag het kosten? / (meerjaren)raming

Product	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
Programma 1 - Recreatieterreinen	1.283.000	1.206.000	1.299.000	1.340.000	1.349.000	1.344.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	48.000	36.000	37.000	35.000	35.000	35.000
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	122.000	76.000	139.000	135.000	135.000	135.000
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		60.000	69.000	73.000	60.000	62.000
Overhead	440.000	572.000	555.000	555.000	555.000	555.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	**1.892.000**	**1.950.000**	**2.099.000**	**2.138.000**	**2.134.000**	**2.131.000**
Baten						
Programma 1 - Recreatieterreinen	286.000	301.000	316.000	316.000	316.000	316.000
Programma 2 - Recreatieve netwerken	1.000	0	0	0	0	0
Programma 3 - Algemeen beheer en beleid	0	0	0	0	0	0
Programma 4 - Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.477.000	1.587.000	1.720.000	1.729.000	1.726.000	1.723.000
Overhead	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	**1.765.000**	**1.888.000**	**2.036.000**	**2.045.000**	**2.042.000**	**2.039.000**
Totaal saldo van baten en lasten	**-128.000**	**-62.000**	**-63.000**	**-93.000**	**-92.000**	**-92.000**
Mutatie reserves						
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	145.000	62.000	63.000	94.000	92.000	92.000
Totaal mutaties reserves	**145.000**	**62.000**	**63.000**	**94.000**	**92.000**	**92.000**
(geraamd) Resultaat	**18.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	(voordeel)					

Reserves en voorzieningen

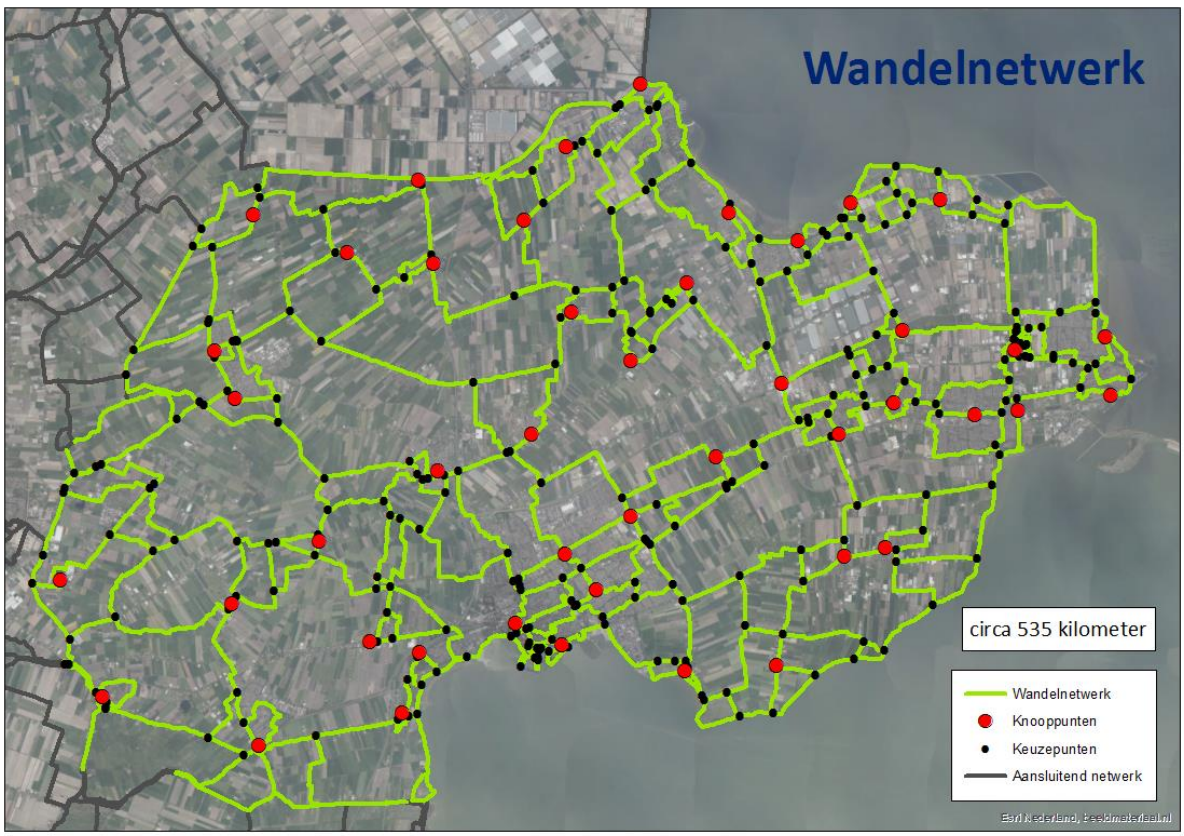
	Stand 1-1-2026	Stand 31-12-2026
Algemene reserve	52.000	52.000
Resultaat boekjaar	0	0
Reserves t.b.v. de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan Westfriesland	1.510.000	1.448.000
Overige bestemmingsreserves	16.000	15.000
Totaal reserves	**1.578.000**	**1.515.000**
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoederen	130.000	85.000
Totaal voorzieningen	**130.000**	**85.000**

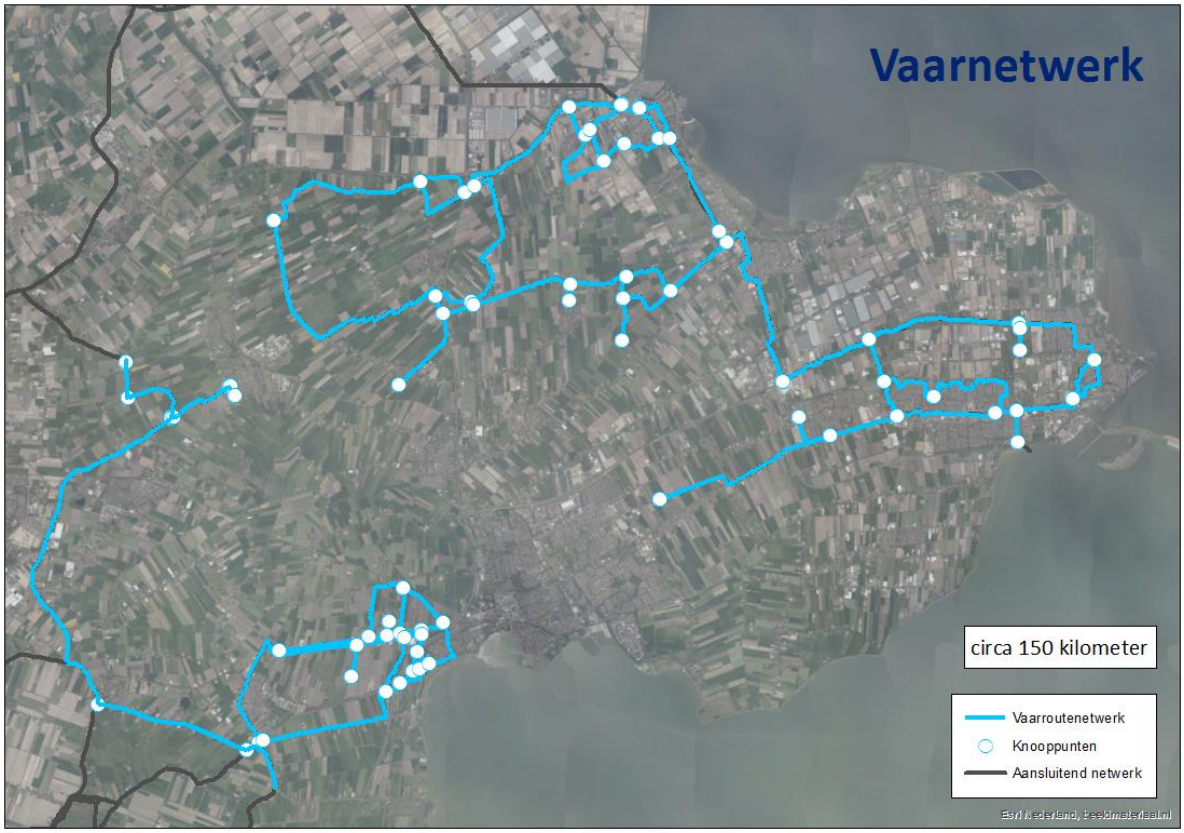
Het Recreatieschap in cijfers en kaarten



Bruggen	34 stuks
Beschoeiing	circa 9 kilometer
Boothellingen	3
Paden en wegen	circa 27 kilometer
Onverharde gras- en bospaden	Circa 14 kilometer
Stranden	11
Zwemlocaties	13
Gebouwen	11
Tientallen andere (kleine) objecten en voorzieningen als banken, prullenbakken en speeltoestellen.	

Fietsroutenetwerk
circa 350 kilometer
Knooppunten
Fietsroutenetwerk
Aansluitend netwerk
Esri Nederland, beeldmateriaal.nl


Wandelnetwerk
circa 535 kilometer
Wandelnetwerk
Knooppunten
Keuzepunten
Aansluitend netwerk
Esri Nederland, beeldmateriaal.nl


Vaarnetwerk
circa 150 kilometer
Vaarroutenetwerk
Knooppunten
Aansluitend netwerk
Esri Nederland, beeldmateriaal.nl

Toeristische overstappunten
7 TOP's
TOP's WF
Overige TOP's
Esri Nederland, beeldmateriaal.nl

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0005276
Zaaknummer	Z25001124
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Bedrijfsvoering
Onderwerp	Zienswijzen rekeningresultaat 2024 en begroting 2026 gemeenschappelijke regeling Westfries Archief (GR WFA)
Portefeuillehouder	burgemeester G.J. van den Hengel en/ of H.M. Wiersema

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven voor het rekeningresultaat over 2024 en de begroting 2026 van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief (WFA). De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan het WFA bedraagt vanaf 2026 voor Opmeer € 5.000,-

Inleiding

Op 11 april en 15 april 2025 heeft het Westfries Archief respectievelijk de concept begroting 2026 en de jaarrekening 2024 toegestuurd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijzen) te geven.

Raadsvoorstel

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat over 2024 van het Westfries Archief;
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van het Westfries Archief met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 5.000,-

Argumenten

1.1 De jaarrekening voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de jaarrekening getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De jaarrekening 2024 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste bevindingen zijn:

- Er is voor het WFA in 2024 een positief resultaat € 250.198,- en het weerstandsvermogen bleek voldoende.

De jaarrekening is door een externe accountant gecontroleerd.

2.1. De gemeenteraad gaf in februari een positieve zienswijze op Kadernota 2026

De Kadernota van het Westfries Archief is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting van WerkSaam. Uw raad heeft op 13 februari 2025 een positieve zienswijze afgegeven over de Kadernota 2026 van het Westfries Archief. Hierbij werd een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan het Westfries Archief voor gemeente Opmeer van € 12.000 aangekondigd. Tegelijkertijd werd verzocht om een bezuinigingsmaatregel te treffen van 5% van de gemeentelijke bijdragen. Bij de begroting 2026 is de structurele verhoging voor Opmeer gewijzigd naar € 5.000,-

2.2. De begroting voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de begroting 2026 getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De begroting 2026 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste conclusies zijn:

- De begroting 2026 is sluitend en er is voldoende buffer voor risico's;
- De begroting sluit aan bij de kerntaken en missie en visie van de gemeenschappelijke regeling.

Kanttekeningen

1.1 De accountantsverklaring is dit jaar niet meegestuurd.

Het is volgens het WFA geen verplichting een accountantsverklaring mee te sturen. Wel wordt de verklaring gedeeld met het eigen bestuur maar niet met de deelnemende gemeenten. In het verleden zijn de verklaringen wel toegevoegd maar het WFA was toen nog niet op de hoogte dat het geen verplichting was.

Beoogd maatschappelijk effect

Een goed functionerende gemeenschappelijke regeling met beheersbare financiën, goede dienstverlening voor het beheren en ontsluiten van informatiebronnen en documentair erfgoed van de gemeenten in de regio. De archiefdienst ontwikkelt zich van een klassieke archiefinstelling naar een modern en centraal online informatieknooppunt/ nutsvoorziening.

Wettelijk kader

Wet Gemeenschappelijke Regelingen;
Gemeenschappelijke Regeling Westfries Archief;
Archiefwet 1995;
Wet Open Overheid.

Participatie

Niet van toepassing voor dit besluit.

Communicatie

Nadat de gemeenteraad heeft besloten over de zienswijzen wordt het Westfries Archief hiervan op de hoogte gebracht. Na vaststelling van de jaarstukken 2024 en begroting 2026 door het Algemeen Bestuur informeert het Westfries Archief de gemeenteraad over alle ingebrachte zienswijzen.

Financiën

Jaarrekening 2024

Analyse resultaat

Er is een hoog bedrag aan niet geraamde inkomsten gerealiseerd dat betrekking heeft op doorbelaste digitaliseringskosten aan gemeenten (€ 293.000). Hier tegenover staan lasten die tevens hoger dan geraamd zijn door deze projecten (€ 128.000). De niet geraamde baten zijn echter veel hoger dan de niet geraamde lasten. Verschil is € 165.000. De verklaring hiervoor is dat er nog werkzaamheden in 2025 worden uitgevoerd waarvoor de kosten ten laste van 2025 komen.
Tevens zijn er dwangsommen ontvangen naar aanleiding van een juridische procedure over bereikbaarheid (€ 38.000) en zijn er diverse kleine voordelen die totaal op een bedrag van € 45.000 komen.

Resultaatbestemming

Saldo jaarrekening 2024 is **€ 250.000.** In afwijking van de regeling dat een overschot wordt gerestitueerd aan de deelnemende gemeenten wordt voorgesteld een deel van dit saldo (€ 240.000) toe te voegen aan de bestemmingsreserve digitalisering en een deel (€ 10.000) toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor langdurige ziekte.

De bestemmingsreserve digitalisering bedraagt per 31-12-2024 € 143.000. Deze reserve kan voor diverse projecten aangewend worden die over meerdere jaren lopen. Heeft karakter van Algemene reserve. Tevens is een bestemmingsreserve aanwezig van € 13.000 per 31-12-2024 voor langdurige ziekte. Er ontbreekt een goede onderbouwing voor de aanvullende voorgestelde stortingen in de bestemmingsreserves digitalisering/langdurige ziekte.

Aan de hoogte van de Algemene reserve is een grens gesteld (2,5% van totale lasten). Bij het Westfries Archief worden de overschotten van de jaarrekening gestort in de bestemmingsreserves die hierdoor tevens als een soort "buffer" worden gebruikt.

Begroting 2026

De totale kosten van het Westfries Archief voor 2026 waren in de Kadernota 2026 begroot op € 2.591.753.
Er is naar aanleiding van de Kadernota 2026 een bezuiniging ingeboekt van 5% wat neerkwam op een bedrag van € 116.244. Het totaalbedrag aan kosten zou dan komen op € 2.475.509. In de begroting 2026 is echter een bedrag van € 2.523.886 aan kosten opgenomen. Verschil is € 48.377.

De bijdrage voor het Westfries Archief wordt voor 2026 **€ 132.000.** In de Kadernota 2026 was nog uitgegaan van € 139.000. De verhoging bedraagt t.o.v de meerjarenbegroting-jaarschijf 2026: € 5.000.

Een overzicht met bijdragen per gemeente en aantal inwoners is opgenomen. Voor Opmeer wordt de bijdrage voor 2026 € 132.108. Het aantal inwoners per 1 januari 2024 is 12.199. Dit is een bijdrage van € 10,83 per inwoner (was € 10,43 per inwoner).

Uitvoering

Het algemeen bestuur van het Westfries Archief behandelt het rekeningresultaat, de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 in de vergadering op 10 juli 2025.

Bijlagen

[25.0005587] B&W-advies zienswijzen jaarrekening 2024 en begroting 2026 GR WFA
[25.0005276] Raadsvoorstel zienswijzen Jaarrekening 2024 en Begroting 2026 GR WFA
[25.0005505] Bijlage 1 Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regeling Westfries Archief GR WFA;
[25.0005640] Bijlage 2 (Concept) Begroting 2026 gemeenschappelijke regeling Westfries Archief GR WFA;

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat over 2024 van het Westfries Archief;
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2026 van het Westfries Archief met de daarin opgenomen verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 5.000,-

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

Jaarstukken 2024

Inhoud

1. Programmaverantwoording 3
1.1 Algemeen 3
1.1.1 Inleiding 3
1.1.2 Jaarrekening 3
1.1.3 Bestuur 4
1.2 Wat heeft het gekost? 4
1.3 Gerealiseerde baten en lasten 4
Resultaat jaarrekening 2024: 4
1.4 Paragrafen 5
1.4.1 Inleiding 5
1.4.2 Bedrijfsvoering - Automatisering 5
1.4.3 Bedrijfsvoering - Personeelsontwikkeling 5
1.4.4 Bedrijfsvoering - Huisvesting 5
1.4.5 Primaire taak- Beheer fysieke archieven 6
1.4.6 Primaire taak- eDepot 6
1.4.7 Primaire taak- Digitalisering 6
1.4.8 Rechtmatigheid 6
1.4.9 Financiering 7
1.4.10 Weerstandsvermogen 8
2. Jaarrekening 10
2.1 Balans 10
2.2 Waarderingsgrondslagen 11
2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2024 13
2.3.1 Activa 13
2.3.2 Passiva 14
2.4 Programmarekening 2024 16
2.5 Toelichting op de programmarekening 2024 17
2.5.1 Verschilverklaring 17
2.5.2 Begrotingscriterium 18
2.5.3 Incidentele baten en lasten 18
2.5.4 Wet Normering Topinkomens 19
2.5.5 Rechtmatigheidsverantwoording 20
3. Bijlagen 21
4. Bestuurlijke besluitvorming (voorstellen tot resultaatbestemming) 22

1. Programmaverantwoording

1.1 Algemeen

1.1.1 Inleiding

Het Westfries Archief (hierna WFA) is een gemeenschappelijke regeling waaraan zeven Westfriese gemeenten deelnemen. De Westfriese gemeenten geven op deze wijze invulling aan hun wettelijke taken ten aanzien van archief- en informatie beheer ingevolge de archiefwet. Het WFA bestaat sinds 1974 en is daarmee het oudste streekarchief in Noord-Holland.
Met ingang van 1 januari 2009 is de gemeenschappelijke regeling gewijzigd. Er is gezocht naar een juridische vorm die aansluit bij het uitgangspunt dat gemeenschappelijke regelingen onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid van het college vallen en daarom een politiek bestuur hebben. Het nieuwe bestuur heeft de verdere ontwikkeling van het WFA naar een Regionaal Historisch Centrum vormgegeven.

1.1.2 Jaarrekening

De jaarstukken over 2024 liggen voor u. Deze jaarstukken bestaan uit twee onderdelen:

a. Het jaarverslag: de verantwoording van het gevoerde beleid.

In de verantwoording wordt aangegeven wat WFA heeft gedaan en met – waar mogelijk – welk effect.
Vervolgens wordt ingegaan op:

- het weerstandsvermogen
- de financiering
- de bedrijfsvoering

b. De jaarrekening: de financiële verantwoording.

De jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

- balans en toelichting
- programmarekening over 2024
- grondslagen voor waardering en resultaatsbepaling
- voorstel tot resultaatsbestemming

De balans geeft inzicht in de stand van de bezittingen en de schulden per 31 december 2024. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen over (de totstandkoming van) de balansposten.

De programmarekening geeft inzicht in de baten en lasten over de verslagperiode. Hierbij wordt de realisatie vergeleken met de begroting 2024, inclusief de vastgestelde wijzigingen. De belangrijkste verschillen worden toegelicht.

De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling geven inzicht in de gehanteerde regels en uitgangspunten bij het bepalen van de waarde van activa en passiva en de hoogte van de behaalde resultaten.

1.1.3 Bestuur

Het Algemeen Bestuur was in 2024 samengesteld uit vertegenwoordigers van de aangesloten gemeenten. Bijna alle leden van het Algemeen Bestuur zijn aangesteld van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024. Er heeft uitsluitend een wisseling plaatsgevonden van het lid van het Algemeen Bestuur voor Enkhuizen per 4-12-2024.

Drechterland	Dhr. P. Dijkman
Enkhuizen	Dhr. E.A. Van Zuylen/Mw. J. Hoekstra
Hoorn	Dhr. J. Nieuwenburg*
Koggenland	Mw. M. Bonsen-Lemmers
Medemblik	Dhr. M. Pijl*
Opmeer	Dhr. G. J. van den Hengel*
Stede Broec	Dhr. R.A.P. Wortelboer

* Deze leden van het algemeen bestuur vormden in 2024 het dagelijks bestuur.

Het Algemeen Bestuur kwam in 2024 vijf keer bij elkaar. Daarbij werden onder meer de voortgang besproken van het beleidsplan, de ontwikkeling van dienstverlening aan gemeenten en de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.
Voorts werden de kadernota 2026, jaarrekening 2023 en de begroting 2025 vastgesteld.

1.2 Wat heeft het gekost?

In hoofdstuk 2 is de jaarrekening 2024 opgenomen. De totale kosten bedroegen € 2.436.742.
Uit de programmarekening valt op te maken dat er een positief saldo is van € 250.198.

1.3 Gerealiseerde baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de begrote en gerealiseerde baten en lasten over 2024 opgenomen:

Rekeningresultaat 2024; bedragen x € 1.000

	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	2.348	2.437	-89
Baten	2.248	2.587	339
Resultaat voor bestemming	-100	150	250
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	100	100	0
Resultaat jaarrekening 2024:	0	250	250

In paragraaf 2.4 (programmarekening) vindt u een toelichting op de meest in het oog springende verschillen tussen de begroting en de jaarrekening 2024.

1.4 Paragrafen

1.4.1 Inleiding

De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de financiële aspecten van de begroting en jaarrekening, bezien vanuit een bepaald perspectief. Het gaat met name om de beleidslijnen voor beheersmatige aspecten die grote financiële gevolgen kunnen hebben en/of van belang zijn voor het realiseren van de programma's.

Deze informatie komt in de jaarrekening veelal versnipperd voor en is daardoor minder inzichtelijk voor het algemeen en dagelijks bestuur. Het is de bedoeling van de paragrafen dat besturen de juiste en integrale informatie krijgen om hun kader stellende en controlerende rol ook op de beheersmatige aspecten waar te maken.

In overeenstemming met artikel 26 en 9 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV2019) zijn voor het WFA de volgende paragrafen van toepassing:

- Bedrijfsvoering (automatisering, personeel, huisvesting, beheer archieven, eDepot, digitalisering, rechtmatigheid)
- Financiering
- Weerstandsvermogen

De gemeente Hoorn treedt in de Gemeenschappelijke Regeling op als faciliterende gemeente. Dit betekent dat de gemeente Hoorn de facilitering op zich heeft genomen van onder meer de personeelszaken, planning en control, en huisvesting. Dit is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst (DVO.) Hiervoor betaalt het WFA een vergoeding aan de gemeente Hoorn.

1.4.2 Bedrijfsvoering - Automatisering

Het WFA is niet langer aangesloten op het netwerk van de gemeente Hoorn. Het onderhoud en het oplossen van storingen aan hardware wordt onder regie van het WFA door een gespecialiseerde externe partij verricht en kosten zijn binnen de begroting gedekt. Applicaties en software zijn in eigen beheer bij het WFA.

1.4.3 Bedrijfsvoering - Personeelsontwikkeling

Zoals in het beleidsplan beschreven speelt het WFA actief in op de wijziging van taken en dienstverlening. De personeelsplanning die hierbij hoort voorziet in een verschuiving van expertise van klassieke archiefmedewerker naar een combinatie van historici en dataspecialisten.
. Om de wettelijke archieftaken met betrekking tot duurzaam digitaal archiefbeheer te kunnen vervullen blijft deze doorontwikkeling noodzakelijk. De formatie bedraagt eind 2024 totaal 13,34 FTE.

Het aantal vrijwilligers dat in 2024 werd ingezet bij de ontsluiting van gegevens bedroeg 22. Daarnaast loopt het project Vele Handen, waarbij mensen van thuis uit de gegevens van het WFA kunnen verrijken. In 2024 hebben 426 personen op een regelmatige basis hiervan gebruik gemaakt.

1.4.4 Bedrijfsvoering - Huisvesting

In 2006 is het pand aan de Blauwe Berg in gebruik genomen. Het WFA voldoet hiermee aan alle eisen die de wet stelt aan een goed (papieren) archiefbeheer.
Door middel van een verbouwing is de depotcapaciteit in 2024 uitgebreid naar 10 strekkende kilometer, waarmee voldoende capaciteit is gerealiseerd voor de komende 10 jaar.

Het pand is eigendom van de gemeente Hoorn. De huidige dienstverleningsovereenkomst (DVO) is in 2018 afgesloten en zal per 2025 worden vernieuwd. Middels het DVO worden diensten met betrekking tot het gebouw en facilitaire diensten door gemeente Hoorn gefaciliteerd.

1.4.5 Primaire taak- Beheer fysieke archieven

Informatie die wordt opgenomen in de archiefbewaarplaats moet worden beheerd in overeenstemming met de uitgangspunten van de Archiefwet. Toezicht op overgebrachte archiefinformatie is niet geregeld in de huidige Archiefwet. Om deze reden heeft de gemeentearchivaris het beheer van overgebrachte archieven in 2020 laten toetsen. Deze toetsing is uitgevoerd door de archiefinspecteur van een andere archiefinstelling uit Noord-Holland. De bevindingen zijn overwegend positief, zoals onder meer de ontwikkelingen ten aanzien van de voorziening voor duurzaam digitaal informatie beheer en de optimale toegankelijkheid van overheidsarchieven. In de eerste maand van 2025 wordt deze toetsing opnieuw uitgevoerd.

1.4.6 Primaire taak- eDepot

In 2024 heeft het WFA in aanvulling op de voor vervanging gedigitaliseerde bouwdossiers ook constructieberekeningen opgenomen in het eDepot. Daarmee wordt de dienstverlening op deze dossiers volledig centraal vanuit het WFA verzorgd en worden gemeenten ontzorgd.
Het WFA heeft daarnaast als Nederlandse primeur inmiddels meerdere burgemeester-(her)benoemingen digitaal opgeslagen.
Ook zijn de functionaliteiten van het pre-eDepot verder doorontwikkeld en biedt het WFA onder meer een standaardoplossing voor e-mailarchivering voor gemeenten.

1.4.7 Primaire taak- Digitalisering

Binnen het regionale grootschalige meerjarige digitaliseringproject waarbij bouwdossiers en constructieberekeningen uit de periode 1902-2010 regionaal gedigitaliseerd worden voor vervanging, is in 2024 ongeveer 350 meter voor vervanging gescand. Dit is meer dan de geplande 160 meter, echter zijn in 2024 merendeels constructieberekeningen gescand. Deze constructieberekeningen worden op kosten van de gemeenten gescand en dus doorbelast. Daardoor heeft het WFA het eigen daartoe bestemde budget nog niet kunnen benutten. De constructieberekeningen hebben voorrang gekregen, omdat dit logisch was in de bewerking en aanlevering en daarnaast omdat bij veel gemeenten de archiefruimte wordt opgeheven waardoor versneld digitaliseren en uitzondering op overbrengen belangrijk is geweest in 2024. Omdat deze gedigitaliseerde informatie vervolgens opgenomen wordt in het eDepot waarbij volgens de procedures van het WFA gescand wordt. Een ander grootschalig digitaliseringsproject in 2024 betreft de digitalisering va 170.00 woningkaarten die in 2025 zullen worden getranscribeerd en online beschikbaar gesteld.

1.4.8 Rechtmatigheid

In overeenstemming met het Controleprotocol 2022 van het Westfries Archief en Financiële verordening 2023 van de gemeente Hoorn 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 rechtmatigheids-onduidelijkheden, voor zover deze boven de door het algemeen bestuur op 8 maart 2022 vastgestelde rapportagegrens van € 10.000 liggen. Daarbij wordt aangegeven welke (beheers)maatregelen zijn of nog worden getroffen om deze rechtmatigheidsafwijkingen op te heffen of in de toekomst te voorkomen. Aspecten die hierbij aan de orde moeten komen zijn de tussentijdse communicatie met de gemeenteraad – 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 toelichting op de onrechtmatigheden bestaat uit een beschrijving van de geconstateerde afwijking, een toelichting op het ontstaan van de afwijking en de vermelding van de actie die wordt ondernomen om rechtmatigheids-

afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Begrotingscriterium
De begrotingsonrechtmatigheden passen binnen het vooraf vastgestelde beleid van Algemeen bestuur en past binnen de vooraf vastgestelde afspraken met het Algemeen Bestuur zoals opgenomen in de financiële verordening 2023 en worden daarmee als “acceptabel” geduid. Er is geen sprake van niet acceptabele begrotingsoverschrijdingen op de lasten per programma. Overschrijdingen op de lasten worden compenseert door grotere overschrijdingen op de baten.

M&O-Criterium
De gemeente Hoorn heeft in 2023 een overkoepelend M&O beleid vastgesteld, zodat naast fraudepreventie ook beheersmaatregelen ter voorkoming, opsporing en afdoening van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving (overheidsgelden) die zijn geïntegreerd zijn in de administratieve organisatie/interne controle van de organisatie inzichtelijk worden gemaakt. Zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording 2024 zoals opgenomen in de jaarrekening blijkt zijn er in 2024 geen rechtmatigheidsafwijkingen als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik van overheidsgelden gevonden.

1.4.9 Financiering
De financiering van het WFA geschiedt voornamelijk door middel van bijdragen van de deelnemende gemeenten. De rest van de kosten worden gedekt door vergoedingen die andere partijen betalen voor de beheer van archiefstukken en door vergoeding voor het digitaliseringsproces onder begeleiding van het WFA. Vanaf 2025 zullen ook kosten in rekening gebracht worden voor de opslag en licenties bij gebruik van het eDepot.
Sinds 2010 hanteert de gemeenschappelijke regeling als systematiek voor de kostenverdeling een bedrag per inwoner. In de begroting 2024 is het bedrag per inwoner gesteld op € 10,22 (afgerond). De bijdrage van de deelnemers is conform de begroting in rekening gebracht.

Totale gemeentelijke bijdrage (€):

Deelnemers:	**Aantal inwoners per 01-01-2022**	**Bijdrage 2024 (Oud)**	**Bijdrage 2024 (Nieuw)**
Drechterland	19.983	193.880	204.176
Enkhuizen	18.620	180.656	190.250
Hoorn	74.298	720.859	759.140
Koggenland	23.048	223.618	235.493
Medemblik	45.464	441.104	464.528
Opmeer	12.074	117.145	123.366
Stede Broec	21.947	212.936	224.244
Totaal	**215.434**	**2.090.197**	**2.201.197**
Hoorn: Verhuur archiefbewaarplaats			4.292
Hoorn: Digitaliseringsproject bouwdossiers 2024			42.000
Hoorn: Digitalisering Corsa dossiers			78.000
Opmeer: Digitaliseren WKL 2335-BD totaal 25 meter			14.000
Drechterland: Digitaliseren constructieberekeningen 2024			46.500
Koggenland: Digitaliseren constructieberekeningen 2024			52.000
Stede Broec: Regionale digitaliseringsproject 2024			60.000
Totaal			**2.497.989**

Het verschil tussen oud en nieuw is de verwerking goedgekeurde begrotingswijziging van 20 november 2024.

1.4.10 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het WFA in staat is substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Voor het weerstandsvermogen zijn de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's van belang. De weerstandscapaciteit bestaat uit vrij aanwendbare middelen.

Aanwezige weerstandscapaciteit
Het WFA heeft een algemene reserve van € 43.911.

Bedrag (x 1000)	**2024**	**2023**
Algemene Reserve per 1-1	44	44
Nog te bestemmen resultaat	-	-
Storting	-	-
Onttrekking	-	-
Overbrenging naar bestemmingsreserve	-	-
Algemene Reserve per 31-12	44	44

Met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' hebben de gemeenten die deelnemen in de regietafel Noord-Holland noord als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2024 is de stand van de algemene reserve € 43.911. De begrote lasten in de jaarrekening 2024 zijn € 2.347.619. Dit betekent dat de algemene reserve niet aan zijn maximale omvang zit. De algemene reserve zit op 1.9% (afgerond) van de lasten in 2024.

Het WFA heeft geen voorzieningen.

Risico's binnen het WFA
Mogelijke risico's:

- Taakuitvoering bij langdurige uitval personeel;
- Diefstal of verlies van cultureel erfgoed wegens calamiteit;
- Storingen in de klimaatbeheersingsinstallatie van de fysieke depots;
- Leveranciersrisico digitalisering en restauraties;
- Sterke verhoging van energiekosten;
- Vertrek van huurders depotruimte;
- Vertrek van medewerkers met specialistische kennis;
- Storingen van het digitale archiveringssysteem.

In verband met de risico's is een bepaalde weerstandscapaciteit (buffer algemene reserve) noodzakelijk. Het WFA tracht de risico's actief te beperken door organisatorische en/of technische maatregelen. Ter voorkoming van diefstal zijn maatregelen getroffen als extra vergrendeling van kostbare stukken, alsmede een vier ogen procedure voor het lichten en beschikbaar stellen van de stukken met een hoge financiële waarde. De raadpleging op de studiezaal vindt plaats onder permanent toezicht.
De klimaatwaarden worden dagelijks gecontroleerd. Verder is er een onafhankelijk logsysteem. De installaties worden regelmatig gereinigd op basis van een onderhoudscontract. De afhandeling van storingsmeldingen is geregeld in de DVO met de gemeente Hoorn.

Ten aanzien van het duurzaam beheer van digitaal gevormd archief heeft het WFA samen met de aangesloten gemeenten is een digitaal archiveringssysteem inclusief een eDepot ingericht. Dit eDepot is half december 2020 opgeleverd. Het eDepot voldoet aan specifiek gestelde informatie- en informatieveiligheidsvereisten zoals NEN 2082, ISO 23081 en ED3 compliance.
De algemene reserve is beperkt van omvang. Indien één of meerdere medewerkers van het WFA langdurig uitvallen is de reserve niet toereikend om vervanging te regelen. Om dit risico op te vangen is in 2023 door het Algemeen Bestuur een bestemmingsreserve voor dit doel ingesteld. Ten aanzien van behoud specialistische kennis wordt een nieuwe generatie medewerkers intern en extern opgeleid.

Aanwending onvoorzien
Hieronder een overzicht van de aanwending van het budget onvoorzien (conform artikel 28-b van het BBV).

	2024
Begroting na wijziging	2.360
Werkelijk	0
Restant	2.360

2. Jaarrekening

2.1 Balans

Balans per 31 december; bedragen x € 1.000

	31-12-2024	31-12-2023
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	29	44
Materiële vaste activa	3	7
Totaal vaste activa	**32**	**52**
Vlottende activa		
Uitzettingen looptijd < 1 jaar	332	97
Vorderingen openbare lichamen	*331*	*97*
Overige vorderingen	*1*	*0*
Liquide middelen	660	549
Overlopende activa	1	1
Totaal vlottende activa	**993**	**646**
Totaal activa	**1025**	**698**

Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen	450	300
Algemene reserve	*44*	*44*
Bestemmingsreserves	*156*	*183*
Resultaat na bestemming	*250*	*73*
Totaal vaste passiva	**450**	**300**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden < 1 jaar	569	393
Schulden aan openbare lichamen	*345*	*368*
Overige schulden	*225*	*24*
Overlopende passiva	6	6
Totaal vlottende passiva	**575**	**398**
Totaal passiva	**1025**	**698**

2.2 Waarderingsgrondslagen

Hieronder worden de grondslagen uiteengezet die zijn gehanteerd bij het opstellen van deze jaarrekening.

Inleiding

De jaarrekening is conform de BBV opgesteld.

Algemeen

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 indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventueel van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (art. 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord. De afschrijftermijn is zes jaar. Dat past binnen het investerings- en afschrijvingsbeleid van de gemeente Hoorn[1].

Materiële vaste activa

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- 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 afgeschreven het jaar volgend op het jaar waarin de investering is verworven of in gebruik is genomen. De afschrijftermijn is zes jaar. Dat past binnen het investerings- en afschrijvingsbeleid van de gemeente Hoorn[1].

Vlottende activa

Hieronder zijn de volgende zaken tegen nominale waarde opgenomen:
Vorderingen met een rente typische looptijd van korter dan een jaar tegen nominale waarde,
Overlopende activa tegen nominale waarde, en
Liquide middelen tegen nominale waarde.

[1] Nota Investerings- en Afschrijvingsbeleid 2017 gemeente Hoorn

Eigen vermogen
Betreft algemene reserve, bestemmingsreserves en nog te bestemmen resultaat. Waardering vindt plaats tegen nominale waarden.

Vlottende passiva
De schulden met een looptijd van minder dan een jaar worden onder deze post gerangschikt.
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

LASTEN

Salarissen en sociale lasten
Hieronder zijn begrepen de directe betalingen voor salarislasten, pensioenlasten, overige sociale lasten en overige personeelskosten van het personeel. Het overgrote deel van de kosten van personeel wordt door de gemeente Hoorn aan het WFA in rekening gebracht en wordt opgenomen onder doorberekende kosten vanuit de afgesloten dienstverleningsovereenkomst.

Reserveringen
Onder deze post staan de resultaatbestemmingen (toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves) opgenomen op basis van besluitvorming door het algemeen bestuur.

BATEN

Deelnemersbijdragen deelnemende gemeenten
Uit de gemeenschappelijke regeling volgt dat de deelnemende gemeenten een jaarlijkse bijdrage betalen aan het WFA naar rato van het inwonersaantal van de gemeente. Vooraf wordt een vast bedrag per inwoner afgesproken. De hoogte van de bijdrage is afhankelijk van het inwonersaantal in de betreffende gemeente.

Overige baten
Een klein deel van de baten van het WFA bestaat uit baten van derden. Hierbij valt te denken aan verhuur van archiefruimte aan gemeenschappelijke regelingen en incidentele baten.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening gemeente Hoorn 2023, het Controleprotocol Gemeenschappelijke Regeling Westfries Archief 2022 (inclusief normen- en toetsingskader) en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Dat betekent dat:

1. 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;
2. De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
   o Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normen- en toetsingskader zoals op 8 maart 2022 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld. o Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten op programmaniveau en overschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in

de Financiële verordening gemeente Hoorn 2023 (artikel 13 lid 2, 3 en 4) is beschreven wanneer deze overschrijdingen 'acceptabel' zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten op programmaniveau, onderschrijdingen van lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
o Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid de gemeente Hoorn leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede de Financiële verordening 2023 van de gemeente Hoorn en het Controleprotocol 2022. Dit betekent dat:
o Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde €70.429) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
o Een rapportagegrens van € 250.000 is gehanteerd waarboven individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen en nader worden toegelicht.

2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2024

2.3.1 Activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop aan van de immateriële en materiële vaste activa.

	Jaar	Totale kosten	Boekwaarde 1-1-2024	Investering 2024	Afschrijving 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Immateriële vaste activa		*88.496*	*44.248*	-	*14.749*	*29.499*
eDepot	2018-2021	88.496	44.248	-	14.749	29.499
Materiële vaste activa		*24.493*	*7.488*	-	*4.670*	*2.818*
MFR	2020	6.523	3.262	-	1.087	2.175
Bookscanner	2019	17.970	4.226	-	3.583	643

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De stand van de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar was als volgt:

	31-12-2024	31-12-2023
Uitzettingen looptijd < 1 jaar		
Vorderingen openbare lichamen	331	97
Overige vorderingen	1	0
	332	97

De vorderingen bij de openbare lichamen zijn hoger dan in de jaarrekening 2023.
De begroting voor 2024 is aangepast vanwege verschillende oorzaken, zoals gestegen accountantskosten, extern advies en de achterstand in de indexatie van de huisvestingskosten. Als gevolg hiervan is de deelnemersbijdrage gestegen. Deze meerkosten zijn in het lopende jaar bij de aangesloten gemeenten in rekening gebracht, maar een aantal gemeenten heeft deze nog niet betaald. Hierdoor staan deze vorderingen op de balans van de openbare lichamen.
Daarnaast zijn enkele digitaliseringsprojecten eind 2024 nog niet betaald door de gemeenten.

Liquide middelen
De stand van de liquide middelen is per 31 december als volgt:

	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Bank	660	549
	660	549

Dagelijks wordt het saldo van de bankrekening met de saldi van de gemeente Hoorn getotaliseerd en het tekort of overschot wordt aangetrokken of uitgezet. De vergoeding van de gemeente Hoorn is gelijk aan het percentage van de kasgeldleningen.

Overlopende activa
De stand van de overlopende activa is per 31 december als volgt:

	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende activa		
Nog te ontvangen	1	1
	1	1

2.3.2 Passiva
Vaste passiva
Eigen vermogen
Het verloop van het eigen vermogen was in het verslagjaar als volgt:

	1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2024
Algemene reserve	44			44
Bestemmingsreserve	256		100	156
Bestemming resultaat boekjaar		250		250
Totaal	300	250	100	450

Algemene reserve
De stand van de algemene reserve is € 43.911 en blijft daarmee binnen de norm die daarvoor is afgesproken.

De gelden van het WFA zitten in de kasstroompositie van de gemeente Hoorn. Het WFA ontvangt hiervoor rente op grond van de dagelijkse kasgeldpercentages. Deze rente is echter al een aantal jaar nihil of negatief. Negatieve rente wordt niet door de gemeente Hoorn aan het WFA in rekening gebracht.

Bestemmingsreserve
Op 20 november 2020 heeft het Algemeen Bestuur van het WFA besloten om de bestemmingsreserve aan te wenden voor:

- Onvoorziene incidentele kosten betreffende het eDepot;
- Incidentele kosten van de uitvoering van het beleidsplan;
- Bouwkundige maatregelen ten behoeve van het optimaliseren van studiezaal en depots;
- Digitalisering en vervanging van de collectie bouwvergunningen.

Voorgesteld wordt het positieve rekeningresultaat 2024 deels 10K toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor langdurig ziekte en deels 240K weer toe te voegen aan de bestemmingsreserve digitalisering, zodat het project kan worden voortgezet en afgerond kan worden. Het positieve resultaat is veroorzaakt door verschuiving van prioriteiten binnen het project digitalisering bouwdossiers, waardoor doorbelaste digitalisering voorrang heeft gekregen op de digitalisering vanuit de reserve.

Vlottende Passiva
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar.

De stand van de vlottende schulden was als volgt per 31 december:

	31-12-2024	31-12-2023
Vlottende schulden < 1 jaar		
Schulden openbare lichamen	345	260
Overige schulden	225	133
	569	393

De overige schulden zijn hoger dan in de Jaarrekening 2023. Eind december zijn er relatief grote facturen ontvangen voor digitalisering, die pas in 2025 zijn betaald. Hierdoor zijn deze facturen opgenomen als overige schulden op de balans..

Overlopende passiva
De standen van de overlopende passiva waren in het verslagjaar als volgt:

	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende passiva		
Nog te betalen	6	6
	6	6

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Huurovereenkomst gemeente Hoorn	€ 229.912
Meerjarige verplichting tot en met 2045, per 5 jaar herzien. Huidige overeenkomst is van 2 oktober 2020.	
Dienstverleningsovereenkomst (DVO) gemeente Hoorn	€ 275.037
Jaarlijkse verplichting.	
MAIS eDepot en collectiebeheersysteem DE REE	€ 89.000
Jaarlijkse verplichting, per jaar opzegbaar.	

2.4 Programmarekening 2024

Binnen de programmabegroting en –verantwoording, is het WFA als één programma behandeld zonder dat hiervoor aparte sub programma's en/of producten gedefinieerd zijn. De totale lasten en baten laten het volgende beeld zien:

	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschil
Lasten				
Doorberekende personele kosten vanuit centrumgemeente	1.221.813	1.215.096	1.043.971	171.126
DVO - diensten	116.735	116.735	107.892	8.843
Kapitaallasten	19.242	19.242	19.419	-177
Overige personele kosten	15.922	23.919	19.624	4.295
Inhuur	130.885	130.885	307.774	-176.889
Huur	229.912	229.912	230.122	-210
DVO - huisvesting	97.302	158.302	146.106	12.196
Inventaris/Materialen	17.098	15.818	17.507	-1.689
Accountantskosten	9.713	22.713	8.702	14.011
Advieskosten	0	22.000	16.117	5.883
Educatie en voorlichting	31.972	31.972	32.813	-841
Restauratie en materiele verzorging archivalia	37.692	37.692	39.997	-2.305
Digitalisering	284.699	299.699	427.876	-128.177
Beleidsplan 2024-2027 reservering	21.273	21.273	18.821	2.452
Onvoorzien	2.360	2.360	0	2.360
Toevoeging aan reserves	0	0	0	
Totaal lasten	**2.236.619**	**2.347.619**	**2.436.742**	**-89.122**
Baten				
Bijdrage Hoogheemraadschap	44.966	44.966	49.111	-4.145
Verhuurd Archiefruimte	1.456	1.456	6.889	-5.433
Gemeentelijke bijdragen	2.090.197	2.201.197	2.201.197	0
Overige inkomsten	0	0	329.743	-329.743
Onttrekking aan bestemmingsreserve	100.000	100.000	100.000	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve (resultaat)				
Totaal baten	**2.236.619**	**2.347.619**	**2.686.939**	**339.320**
Resultaat	**0**	**0**	**250.198**	**250.198**

2.5 Toelichting op de programmarekening 2024

2.5.1 Verschilverklaring

Het resultaat in 2024, voor bestemming, bedraagt € 250.198 positief.

Dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door de digitalisering van grote hoeveelheden bouwdossiers, constructieberekeningen en gemeente archief dat voor rekening van de gemeenten is geweest. Het WFA heeft deze digitaliseringsprojecten verzorgd en begeleid, waarna doorbelast aan de gemeenten. Deze projecten hebben voorrang gekregen op de eigen digitalisering van het WFA, omdat deze de gemeenten bezig zijn met het opheffen of beperken van de archiefruimte of mogelijkheden tot het langdurig bewaren van archief. De eigen digitalisering van de bouwdossiers die het WFA beheert zal in 2025 worden uitgevoerd.

Lasten

Doorberekende personele kosten vanuit gemeente Hoorn *€ 171.126 (voordeel)*

Op bepaalde specialistische functies is bewust gekozen voor externe inhuur, waaronder twee trainees. Hierdoor is het mogelijk gemaakt om projecten volgens planning te laten verlopen en nieuwe vaardigheden binnen de organisatie te introduceren. De ingehuurde capaciteit leidt tot een overschrijding op het inhuurbudget. Het voordeel op de personele lasten valt grotendeels wegen tegenover het nadeel op de inhuur.

Inhuur *€ 176.889 (nadeel)*

Deze post is overschreden omdat er bewust voor is gekozen om tijdelijke specifieke expertise in te huren, waaronder twee trainees. Zie verder bij toelichting onder doorberekende personele kosten.

DVO Huisvesting *€ 12.196 (voordeel)*

De huisvestingskosten die Hoorn doorbelast aan het archief zijn lager uitgevallen dan oorspronkelijk gedacht. Dit betreft met name het klein onderhoud.

Digitalisering *€ 128.177 (nadeel)*

Het positieve resultaat wordt veroorzaakt door het niet verrekenen van de baten die hier tegenover staan. Er is in hoeveelheden meer gedigitaliseerd dan vooraf gepland, omdat prioriteit gegeven is aan de behoefte die gemeenten hadden om in 2024 te kunnen digitaliseren.

Baten

Overige inkomsten *€ 329.743 (voordeel)*

Het Westfries Archief heeft in 2024 digitaliseringskosten doorbelast aan gemeenten. Voor gemeenten zijn binnen deze kosten transport, digitalisering, projectmanagement, diverse controles, opname en koppeling van de digitale bestanden voorzien. Deze baten vallen deels weg tegen het nadeel op de post digitalisering. Daarnaast zijn er dwangsommen naar aanleiding van een juridische procedure over de bereikbaarheid ontvangen.

Totale gemeentelijke bijdrage (€):

Deelnemers:	Aantal inwoners per 01-01-2022	Bijdrage 2024 (Oud)	Bijdrage 2024 (Nieuw)
Drechterland	19.983	193.880	204.176
Enkhuizen	18.620	180.656	190.250
Hoorn	74.298	720.859	759.140
Koggenland	23.048	223.618	235.493
Medemblik	45.464	441.104	464.528
Opmeer	12.074	117.145	123.366
Stede Broec	21.947	212.936	224.244
Totaal	**215.434**	**€ 2.090.197**	**€ 2.201.197**
Hoorn: Verhuur archiefbewaarplaats			4.292
Hoorn: Digitaliseringsproject bouwdossiers 2024			42.000
Hoorn: Digitalisering Corsa dossiers			78.000
Opmeer: Digitaliseren WKL 2335-BD totaal 25 meter			14.000
Drechterland: Digitaliseren constructieberekeningen 2024			46.500
Koggenland: Digitaliseren constructieberekeningen 2024			52.000
Stede Broec: Regionale digitaliseringsproject 2024			60.000
Totaal			**2.497.989**

2.5.2 Begrotingscriterium

De in de programmarekening opgenomen afwijkingen groter dan € 10.000 ten opzichte van de begroting zijn getoetst op het punt van rechtmatigheid. In onderstaand overzicht zijn de begrotingsoverschrijdingen weergegeven; de toelichting vindt u hier boven.

	Overschrijding (-) / onderschrijding (+)	Passend in beleid	Direct gerelateerde inkomsten
Doorberekende personele kosten	171.126	Ja	Nee
Inhuur	-176.889	Ja	Nee
DVO Huisvesting	12.196	Ja	Nee
Digitalisering	-128.177	Ja	Ja
Overige inkomsten	329.743	Ja	n.v.t.

2.5.3 Incidentele baten en lasten

Conform art. 28-lid c van het BBV dient de toelichting op de programmarekening een overzicht te bevatten van de incidentele baten en lasten. Door een indicatie van de incidentele baten en lasten te geven wordt bij de begroting informatie gegeven die relevant is voor het beoordelen van de financiële positie en de meerjarenraming. In onderstaand overzicht is een limitatieve vergelijking opgenomen van de realisatie van de incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers over het jaar 2024.

	Geraamde lasten	Werkelijke lasten	Geraamde baten	Werkelijke baten
Onvoorzien	2.360	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	100.000	100.000

2.5.4 Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft het
WFA zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
In het kader van de Wet normering topinkomens, is het WFA verplicht de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.
In 2024 is de algemene maximale bezoldigingsnorm voor topfunctionarissen in dienstbetrekking 233.000 euro per jaar op fulltime basis.
Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeur en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd.

	Algemeen directeur D. Dekema	
	2024	**2023**
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.125	€ 100.897
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.482	€ 15.623
-/- Onverschuldigd betaald/nog niet terugontvangen	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging	€ 126.607	€ 116.520
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 223.000

Naam	**Functie**	**Beloning**	**Belastbare vergoeding**
P. Dijkman	Bestuurder	0	0
E.A. van Zuylen	Bestuurder	0	0
J. Nieuwenburg	Bestuurder	0	0
M. Pijl	Bestuurder	0	0
G. J. van den Hengel	Bestuurder	0	0
R.A.P. Wortelboer	Bestuurder	0	0
M. Bonsen-Lemmers	Bestuurder	0	0
Dhr. D. Straat	Bestuurder	0	0

2.5.5 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 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 het algemeen bestuur op 8 maart 2022 vastgestelde normen- en toetsingskader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de rechtmatigheidsverantwoording hoeven te worden betrokken. Deze verantwoordingsgrens is door het algemeen bestuur bepaalt en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 73.102.

Bevinding
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties wel rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens.

3. Bijlagen

Bijlage 1 - Formatie overzicht	***2024***	***2023***	***2022***	***2021***
Ambtelijke formatie	13,34	14,96	13,01	12,18
Vrijwilligers	22	44	40	41
Deelnemers VeleHanden	426	390	319	302
Bijlage 2 - Bereik Westfries Archief	***2024***	***2023***	***2022***	***2021***
Bezoekers websites WFA	113.000	107.037	94.844	114.104
Bezoekers studiezaal	567	940	794	502
Aantal archieven in beheer	2.644	2.763	2.441	2.400
Aantal meters in beheer	6.899	7.044	6.603	6.552
Aantal titels in de bibliotheek	32.778	32.774	32.602	32.599
Aantal doorzoekbare personen op naam	4.424.008	4.352.436	4.057.081	3.278.383

4. Overige gegevens

4.1 Bestuurlijke besluitvorming (voorstellen tot resultaatbestemming)

Toelichting

De jaarrekening 2024 laat een positief saldo zien van € 250.198 Conform bestuursbesluit wordt voorgesteld dit bedrag deels € 240.198 toe te voegen aan de bestemmingsreserve digitalisering, zodat het project kan worden voortgezet en deels € 10.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve die is ingesteld voor langdurige ziekte (17 november 2022).

Bestuurlijk besluit

Het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Westfries Archief, Regionaal Historisch Centrum voor West-Friesland;

Besluit:

1. Het jaarverslag (het beleidsjaarverslag en de paragrafen) over het jaar 2024 vast te stellen;
2. De jaarrekening (de programmarekening, balans en toelichting op de balans) over het jaar 2024 vast te stellen;
3. Het positieve rekeningresultaat ad € 250.198 toe te voegen aan de bestemmingsreserves conform genoemde verdeling.

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het WFA in de vergadering van 10 juli 2025.

De voorzitter, De secretaris,

Dhr. M. Pijl Dhr. D. Dekema

Begroting 2026

Inclusief meerjarenraming 2026-2029

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen bestuur 10 juli 2025

De voorzitter,
Dhr. M. Pijl

De secretaris,
Dhr. D. Dekema

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1. Inleiding en besluitvorming 3
2. Beleidsbegroting 4
2.1 Samenstelling bestuur 4
2.2 Missie en visie 4
2.3 Stand van zaken 5
2.4 Visie op de toekomst 6
2.5 Indexeringen 10
3. Paragrafen 12
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 12
3.2 Financieringsparagraaf 13
3.3 Bedrijfsvoering 15
4. Financiële begroting 16
4.1 Begroting 2026 16
4.2 Meerjarenbegroting 2026 – 2029 17
4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten 17
4.4 Bijdrage per gemeente 18
4.5 Vermogenspositie 18
4.6 Balans – meerjarig 19
4.7 Financiële kengetallen begroting 19
5. Bestuurlijke Besluitvorming 20

Auteur: A.S. Schoemaker

1. Inleiding en besluitvorming

Betrouwbaar, integer en bruikbaar informatie beheer maakt het handelen van de gemeente transparant en dient zo de democratie. Archiefinstellingen hebben de opdracht om (overheids-)informatie te bewaren, te beheren en beschikbaar te stellen. Informatie van nu is ook na vele jaren nog waardevol. Als historische bronnen maken ze deel uit van het cultureel erfgoed van ons land en helpen ze mee aan het bouwen van de toekomst.

Het Westfries Archief werkt met de zeven gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec samen om informatie over het heden en verleden voor nu en later authentiek en toegankelijk te houden.

Het Westfries Archief heeft daartoe drie kerntaken die volgen uit de Archiefwet en de Gemeenschappelijke Regeling:

- Het ondersteunen van en diensten verlenen aan aangesloten overheden;
- Informeren, enthousiasmeren en helpen van het publiek om archieven optimaal te gebruiken en de geschiedenis van de regio te leren kennen;
- Beheren, toegankelijk maken en uitbreiden van de collectie.

Hierbij bieden wij u de ontwerpbegroting voor 2026 aan, alsmede de meerjarenraming 2026-2029
Deze is besproken en voorlopig vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 10 april 2025.
Als basis zijn de ramingen uit de voorgaande begroting (2025) inclusief de wijzigingen, de kadernota 2026 van het Westfries Archief genomen. Voor de salariskosten zijn de werkelijke salarissen 2025 en de afgesproken indexering 2026 vanuit de regietafel als uitgangspunt genomen.

Alle gemeenten hebben een positieve zienswijze ingediend op de kadernota 2026.
De kadernota van het Westfries Archief is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 18 maart 2025.

Conform de regionaal gemaakte afspraken heeft een indexering op de loon- en prijsontwikkeling plaatsgevonden.
Daarnaast is de taakstelling van 5%, zoals besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van 18 maart 2025 in deze begroting verwerkt.
De conceptbegroting wordt door het Dagelijks Bestuur voorgelegd aan de deelnemende gemeenten voor de zienswijze procedure waarna in de vergadering van het Algemeen bestuur op 10 juli 2025 definitieve besluitvorming plaatsvindt.
Volgens artikel 7 van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) heeft een begroting de volgende indeling:

- De begroting bestaat ten minste uit:
    - de beleidsbegroting;
    - de financiële begroting.
- De beleidsbegroting bestaat ten minste uit:
    - het programmaplan;
    - de paragrafen.
- De financiële begroting bestaat ten minste uit:
    - het overzicht van baten en lasten en de toelichting;
    - de uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting;
    - de bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld.

Daarnaast worden ook de ramingen opgenomen van drie jaren ná het begrotingsjaar.

2. Beleidsbegroting

2.1 Samenstelling bestuur

Het Algemeen Bestuur is samengesteld uit vertegenwoordigers van de aangesloten gemeenten:

Opmeer	vacant
Enkhuizen	J. Hoekstra
Hoorn	J. Nieuwenburg
Koggenland	vacant
Medemblik	M. Pijl (voorzitter)
Drechterland	B. Diepstraten
Stede Broec	R.A.P. Wortelboer

2.2 Missie en visie

Missie
Het Westfries Archief is hét centrum voor informatie beheer in Westfriesland en draagt daarmee bij aan een transparante overheid en tegelijkertijd voor een duurzaam, toegankelijk, betrouwbaar en levend geheugen van Westfriesland.

Visie
Het Westfries Archief is het geheugen en geweten van Westfriesland. De informatie die door het Westfries Archief wordt beheerd is de levende verbinding tussen verleden, heden en toekomst. Burgers, bestuurders en ambtenaren weten dit en vertrouwen hierop.

Het Westfries Archief is het centrale informatieknooppunt binnen Westfriesland en stimuleert regionale samenwerking binnen de regio Westfriesland op het gebied van informatiemanagement. Binnen de gerealiseerde technieken en processen voor digitale archivering maakt het Westfries Archief het mogelijk dat er geen onnodige informatie bij de deelnemers wordt beheerd en bewaard. Aanwezige expertise op het gebied van informatielogistiek, -beheertechniek en het toegankelijk maken van (overheids)informatie wordt regionaal benut.

2.3 Stand van zaken

De belangrijkste taak van het Westfries Archief is het verwerven, beheren en beschikbaar stellen van Westfriese informatie, archieven en documentair erfgoed en het uitvoeren van toezicht op informatie, op basis van de Archiefwet.

Het Westfries Archief voorziet in en anticipeert op de actuele en toekomstige informatie behoeften van de partners, de gebruikers en het publiek.
De tactische doelstellingen die hiervan zijn afgeleid:

- De collectie is duurzaam, toegankelijk, betrouwbaar en representatief voor de regio.
- Onze dienstverlening is innovatief, zorgt voor tevreden gebruikers en bevordert de zelfbediening.
- De kennis binnen de organisatie is professioneel, up-to-date en in staat flexibel in te spelen op nieuwe ontwikkelingen.
- Door kennis en middelen is de organisatie een betrouwbare en innovatieve partner op het gebied van regionaal informatie beheer en het publiceren van overheidsinformatie

Verwachtingen ten aanzien van de periode 2026-2029:

- De nieuwe Archiefwet zal in werking treden waardoor archieven van overheden na 10 jaar, in plaats van 20 jaar, openbaar zullen worden en in beheer overgedragen aan het Westfries Archief. Dit zal een inhaalslag en grote toename in digitale opslag en beheer met zich meebrengen, waarbij het Westfries Archief ook meer betrokken zal zijn bij informatievorming en -beheer van gemeenten en deelnemende GR'en.
- De regio Westfriesland is een voorbeeld in het landelijke traject "Het archief als nutsvoorziening", waarbij het Westfries Archief steeds meer zal worden benut als centraalpunt van informatie beheer binnen de regio.
- De doorontwikkeling en intensivering van onlinedienstverlening en geografische informatie specialisatie.
- De aanpassing van het functioneel gebruik van de publieksruimte.
- Voortzetting van de digitalisering van analoge archieven.
- Intensivering van de inzet van data analyse, data netwerken en artificial intelligence.
- Het continueren van een enthousiaste vast groep vrijwilligers.
- De samenwerking met studenten vergroten.
- Verduurzaming van systemen.
- Een transformatie van klassieke archiefdienstverlening naar modern informatiemanagement en online service.

2.4 Visie op de toekomst

Pact van Westfriesland
De zeven Westfriese gemeenten hebben samen het *Pact van Westfriesland 7.1* opgesteld. Doel van het pact is om de regio te versterken op het gebied van wonen, werken, bereikbaarheid, onderwijs en vrije tijd. De regio Westfriesland wil daarmee tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio's behoren. Het Westfries Archief levert een fundamentele bijdrage aan dat doel.

Het Westfries Archief ondersteunt de boodschap tot samenwerking en onderschrijft de ambities uit het Pact van Westfriesland. Door de inzet van onze kennis en middelen kunnen wij nu en in de toekomst de regionale samenwerking op het gebied van informatiemanagement concreet versterken.

Onze activiteiten die hieraan bijdragen:

Digitale archivering
Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen brengen digitale archiefinformatie over naar de daartoe aangewezen archiefbewaarplaats van het Westfries Archief, het Westfries eDepot. Digitale informatie heeft een specifieke aanpak nodig om in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te houden. Daarvoor is een gespecialiseerde digitale omgeving nodig, maar ook gespecialiseerd databeheer door data- en informatie specialisten. Het informatie beheer zal de komende jaren dan ook sterk toenemen. Wanneer alle deelnemers digitale archieven hebben uitgeplaatst in het eDepot zal ook voor deze opslag de regionale verdeelsleutel gelden.

- Het beheren en preserveren van gearchiveerde en uitgeplaatste digitale overheidsinformatie voor alle deelnemers.
- Het voorzien in een veilige permanente beheer- en publicatie omgeving voor digitaal gevormde informatie van alle deelnemers.

Advies en inspectie
De archiefinspecteur begeleid, adviseert en inspecteert vanuit een toezichthoudende rol bij het vormen van informatie door de aangesloten gemeenten en GR'en. Om (digitale) informatie conform de geldende wet- en regelgeving te beheren wordt door de gemeenten en GR'en gebruik gemaakt van instrumenten zoals het kwaliteitssysteem informatiebeheer en worden de archiefinspecteur en de informatiespecialist in de ontwerpfase betrokken bij migraties en implementaties van systemen waarin informatie beheerd en gevormd wordt.
Vooruitlopend op de betrokkenheid van de archiefinspecteur adviseert het Westfries Archief proactief over innovaties, ontwikkelingen en mogelijkheden op het gebied van informatie beheer. Dit gebeurt met behulp van kennissessies en door het online delen van informatie en kennis.
Het Westfries Archief bereidt zichzelf daarnaast voor op de aan te leveren digitale archieven door de archiefvormers te adviseren en ondersteunen bij het vormen van de juiste registraties en bestanden, zodat dit niet pas bij overbrengen aan de orde hoeft te komen. Hiermee wordt een piek in capaciteit bij de archiefvormer voorkomen en het beperkt het risico op fouten en herstel bij archiefvormers.
De archiefinspecteur zal ook proactief adviseren bij de implementatie van de nieuwe archiefwet in 2026.

- Het uitvoeren van de wettelijke advies- en inspectietaak, evenals de overige wettelijke taken als beschikbaarstelling en beheer, zoals verwoord in de geldende Archiefwet.
- Fungeren als kenniscentrum voor informatie beheer en -ontsluiting in Westfriesland.
- Advies en ondersteuning bij informatievorming.

Digitalisering
Het Westfries Archief hanteert een proactief digitaliseringsbeleid waarmee analoge informatie gedigitaliseerd wordt en vervolgens online beschikbaar wordt gesteld aan de burger en de deelnemende gemeenten. Hierdoor kan de dienstverlening nauwkeuriger, sneller en efficiënter verlopen. Naast online publicatie heeft digitalisering als voordeel dat het behoud van de analoge archieven beter geborgd is. De analoge stukken kunnen in de geklimatiseerde omgeving blijven en het risico op besmetting, beschadiging of diefstal door bezoekers verdwijnt hiermee. Een ander voordeel is het volledig doorzoekbaar kunnen maken van de gedigitaliseerde teksten, zodat archiefstukken niet onnodig uit de fysieke depots hoeven te worden gehaald. Bovendien is de archiefinformatie toegankelijker voor iedereen wereldwijd, omdat er niet naar de archieflocatie hoeft te worden afgereisd. Het aantal verkeersbewegingen wordt daarmee ook gereduceerd.

- In navolging van de grootschalige digitalisering van bouwdossiers in de afgelopen jaren worden de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) dossiers van de regio gedigitaliseerd en opgenomen in het eDepot.
- Kwetsbare, veel geraadpleegde en bijzondere erfgoed collecties (of onderdelen daarvan) worden digitaal beschikbaar gesteld.
- De archieven die betrekking hebben op het thema slavernijverleden zullen middels een Metamorfoze project worden gedigitaliseerd. Hierin werkt het Westfries Archief samen met de Koninklijke Bibliotheek.
- De archieven die betrekking hebben op het thema kronieken en charters zullen middels een Metamorfoze project worden gedigitaliseerd. Hierin werkt het Westfries Archief samen met de Koninklijke Bibliotheek.

Educatief beleid
Het is een van de kerntaken om iedereen in de regio kennis te laten maken met de unieke bronnen die het Westfries Archief bewaart. Het Westfries Archief draagt kennis over op het gebied van waarheidsvinding en stelt zich tot doel het publiek te verrijken met kennis over het ontstaan van de democratie en door het aanleren van historisch besef. Met name jeugd en jongeren zijn een belangrijke doelgroep. Het doel is dat elke leerling in Westfriesland een keer kennismaakt met het Westfries Archief. Daarbij wordt samengewerkt met docenten uit de regio om steeds weer nieuwe interactieve bijeenkomsten te ontwikkelen. Voor volwassenen bestaat het educatieve aanbod vooral uit een uitgebreid aanbod van workshops, lezingen en cursussen. Naast de thematische onderwerpen die hierbij op het programma staan, zijn daarbij gewilde onderwerpen met name woningonderzoek, genealogie en paleografie.

- Er is een educatief programma beschikbaar voor basisscholen en middelbare scholen.
- De publieksruimte zal worden aangepast om schoolactiviteiten en overige educatieve activiteiten beter te kunnen faciliteren.
- Er is een gevarieerd lezingen, workshop en cursusaanbod.

Samenwerking
Er bestaat een nauwe band met de verschillende erfgoedinstellingen en door ons netwerk binnen de gemeentelijke organisaties worden wij regelmatig betrokken bij projecten op het gebied van maatschappelijke ontwikkeling.

- De samenwerking met andere culturele en historische instellingen in de regio zal worden gecontinueerd.
- Regionale thema’s worden gezamenlijk opgepakt en uitgevoerd.

- Het Westfries Archief levert een actieve bijdrage aan regionale en lokale historische evenementen.

Dienstverlening
De dienstverlening op archieven verloopt voornamelijk via online-kanalen, dan fysiek op de studiezaal. De burger en de medewerkers van de archiefvormers hebben steeds meer behoefte aan snelle digitale dienstverlening. Het Westfries Archief voldoet aan deze behoefte door de digitale registraties te verbeteren en te optimaliseren en door het digitaliseren van analoge archiefstukken, zodat de afbeeldingen hiervan online inzichtelijk en doorzoekbaar kunnen worden gemaakt. Digitalisering wordt grootschalig uitgevoerd, zoals bijvoorbeeld de digitalisering van bouwdossiers, maar ook kleinschalig op verzoek van de burger of archiefvormer.

Om de burger en archiefvormers zo goed mogelijk online te faciliteren heeft het Westfries Archief in 2024 een nieuwe website gelanceerd. Deze nieuwe online omgeving zal de virtuele studiezaal gaan vormen van waaruit de dienstverlening voornamelijk zal gaan opereren. Instrumenten zoals chat, mail en online instructievideo's maken de bezoeker steeds meer zelfredzaam. De studiezaal op locatie blijft daarnaast wel bestaan, want niet de gehele collectie kan digitaal gepubliceerd worden en in sommige gevallen, zoals bij wetenschappelijk onderzoek, is het van belang om het tastbare fysieke stuk in handen te hebben. Daarnaast zal de openbare ruimte steeds meer benut worden voor educatieve doeleinden. Dienstverlening op de studiezaal blijft dan ook een primaire taak, maar zal geen fulltime functies behoeven.

- De dienstverlening zal steeds meer op afstand plaatsvinden. Online zal een virtuele studiezaal beschikbaar zijn, zodat informatie sneller en efficiënter beschikbaar zal zijn voor de burger.
- Informatie die digitaal nog niet beschikbaar is, kan wel online gevonden worden en op verzoek in de meeste gevallen direct gedigitaliseerd worden.
- Het zoeken door archiefinformatie zal vereenvoudigd worden en daarmee nog toegankelijker gemaakt worden voor de burger.
- De dienstverlening naar de gemeenten is uitgebreid en door het benutten van de regionale functionaliteiten wordt ook actieve informatie beheerd en gepubliceerd.

Duurzaamheid
Zowel bij analoge als digitale duurzame opslag zullen we steeds meer de focus hebben op duurzaamheid (verantwoorde omgang met de natuurlijke leefomgeving). Daarbij zullen we ontwikkelingen die gaande zijn bij archiefbewaarplaatsen nauwlettend volgen en gaat het Westfries Archief de mogelijkheden die mede ontstaan door de invoering van de nieuwe Archiefwet waar mogelijk implementeren en uitvoeren. Dit zal een van de belangrijke besparingen worden die bijdraagt aan de taakstelling voor 2026. Voor onze digitale archivering zullen we gebruik maken van de mogelijkheden die passend zijn binnen de kaders van wet- en regelgeving en waarbij informatieveiligheid en duurzame toegankelijkheid niet in het geding komen.

- Er zullen nieuwe mogelijkheden geïmplementeerd worden om het klimaat binnen de fysieke archiefbewaarplaats op een zo duurzaam mogelijke wijze binnen de wettelijke kaders te houden.
- In al onze projecten voor digitalisering en digitale opslag wordt duurzaamheid meegenomen als onderdeel van het beleid. Wij kiezen voor dataminimalisatie waar mogelijk en werken op basis van minimale opslag.
- Middels de uitbreiding van de digitale dienstverlening dragen wij bij aan het minimaliseren van verkeersbewegingen.

Innovatie en ontwikkeling

Het Westfries Archief ontwikkelt zich steeds meer tot centraal informatieknooppunt voor digitale overheidsinformatie en data. We zijn specialisten op het gebied van betrouwbare en duurzame informatie, maar ook op het gebied van informatieveiligheid en het gebruik van data. Het FAIR principe (findable, accessible, interoperable, reusable) staat hierbij centraal. Voor het nog sneller en efficiënter toegankelijk maken van alle informatie maken we gebruik van ons eigen datawarehouse, Linked Data, IIIF, GIS, scripts en artificial intelligence waarmee we (handgeschreven) teksten doorzoekbaar maken, maar ook structuren kunnen maken en relaties kunnen leggen.

- Het Westfries Archief werkt volgens het FAIR principe.
- Er wordt actief gebruikt gemaakt van het NDE Termennetwerk.
- Informatie kan locatie gebonden op de kaart worden gevonden en getoond via de Westfriese interactieve kaart.
- Teksten in scans zijn doorzoekbaar.

Uitplaatsen en beheren legacy informatie
Archiefvormers zijn zelf verantwoordelijk voor het beheer van informatie tot het moment van overbrengen naar de aangewezen archiefbewaarplaats of tot het moment dat de informatie vernietigd dient te worden. De wettelijke termijn voor overbrengen is momenteel 20 jaar en zal in de nieuwe archiefwet 2024 gewijzigd worden naar 10 jaar. Dit betekent dat de archiefvormers gedurende deze periode voor overbrengen zelf voor beheer en vernietiging van de informatie conform wet- en regelgeving dienen zorg te dragen. Het merendeel van de informatie de opgeslagen, gemigreerd en beheerd moet worden bestaat uit zogenaamde legacy data/informatie. Dit is informatie die (gedurende een vastgestelde periode) bewaard dient te worden en beschikbaar dient te blijven, maar niet langer deel uitmaakt van een actief proces. Voorbeelden hiervan zijn de oude “C-F-G-*etc*-schijven” die nog steeds bestaan, afgesloten mailboxen van oud medewerkers (geen sleutelfunctionarissen), oude databases en oude DMS systemen. Het Westfries Archief kan de archiefvormers ontzorgen door deze legacy informatie op te nemen in het eDepot, de archiefvormer maakt dan gebruik van de functionaliteit “uitplaatsen”. De informatie blijft de verantwoordelijkheid van de archiefvormer, maar het Westfries Archief draagt zorg voor het technisch duurzaam beheer, zoals de ED3 gecertificeerde opslag en een beheeromgeving van waaruit door de eigen organisatie geautoriseerde medewerkers van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, de informatie kunnen bewerken en muteren. Alle benodigde archieffunctionaliteiten zijn reeds aanwezig binnen het eDepot, dus tijdige vernietiging is voorzien en uitvoerbaar, maar ook directe overbrenging indien van toepassing. Ook de voorbereiding op vernietiging of overbrengen kan samen met het Westfries Archief worden uitgevoerd, waarbij vanuit het Westfries Archief bijvoorbeeld ondersteund kan worden op gebied van bulkverwerking via scripts, maar ook op gebied van advisering bij inrichting van de data en informatie. Het uitplaatsen van deze informatie zal leiden tot een aanzienlijke reducering van de door de gemeente of gemeenschappelijke regeling te bewaren informatie ten opzichte van de periode dat zij daar zelf verantwoordelijk voor zijn en de zorg voor dienen te dragen. In plaats van de informatie die tot 2025 gevormd is gedurende 20 jaar te bewaren, dus tot uiterlijk 2045, kan deze per direct in het eDepot uitgeplaatst worden en mogelijk vervroegd overgebracht worden. Naar verwachting zullen de uitplaatsingen toenemen en de termijn waarop dat gebeurt steeds kleiner worden tot zelfs direct uitplaatsen of overbrengen, waardoor de archiefvormer de informatie uit afgesloten processen zelf niet hoeft te beheren.

- Legacy informatie van gemeenten en GR’en kan vanuit diverse applicaties in het eDepot worden beheerd en gereguleerd vernietigd worden.

Actieve openbaarheid / Woo beheer & publicatie
Het Westfries Archief ook ontzorgen bij beheer en publicatie van actieve procesinformatie. Voorbeelden hiervan zijn Wabo, Omgevingswet, bestemmingsplannen en bodemrapporten. Vanuit één centrale applicatie kan de informatie beschikbaar worden gesteld aan meerdere geautoriseerde functionarissen

van diverse organisaties. Een ander voorbeeld is beheer en publicatie van Woo informatie. Ook hier kan de bestaande infrastructuur worden benut en de expertise van het Westfries Archief op het gebied van actieve openbaarheid worden ingezet. De informatievorming en regie op de Woo informatie gebeurt bij en onder verantwoordelijkheid van de gemeente of gemeenschappelijke regeling, waarna de informatie wordt opgeslagen in het eDepot en vanuit daar online wordt gezet. Het Westfries Archief werkt aan publicatie via een website speciaal voor Westfriese Woo informatie genaamd openoverheidwestfriesland.nl (ooW), maar zal dit aanvankelijk via de eigen website uitvoeren waarbij een duidelijke identiteit van de gemeente of gemeenschappelijke regeling zichtbaar is en geen archief beleving voor de bezoeker plaatsvindt. Nadat de wettelijke termijn voor publicatie verstreken is zorgt het Westfries Archief voor permanente vernietiging van de Woo informatie. Het bewaken van deze termijn is een geïntegreerd en geautomatiseerd proces, zodat de informatie nooit langer bewaard wordt en openbaar is dan wet- en regelgeving voorschrijft.

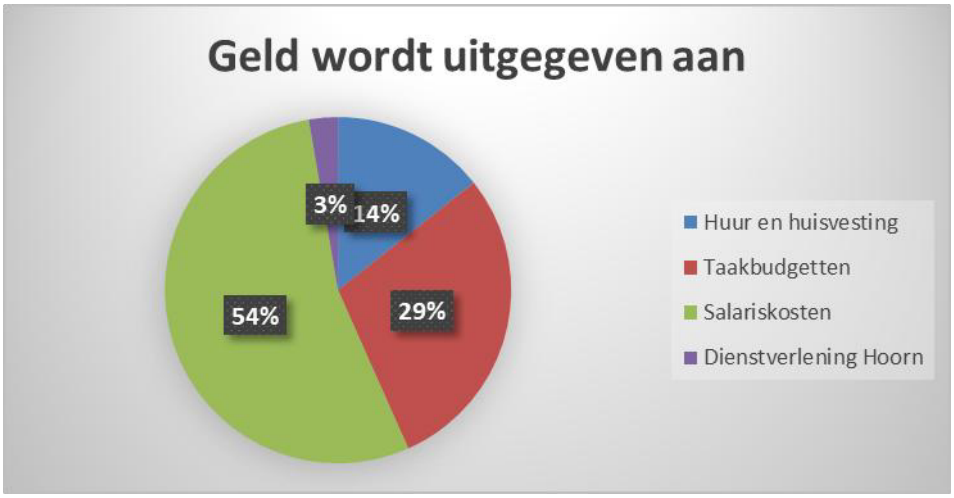
Het Westfries Archief ziet hier een mooie kans om deze regionale functionaliteit te benutten en de regionale samenwerking te bevorderen. Kostbare commerciële oplossingen bij gemeenten en gemeenschappelijke regelingen kunnen op deze manier worden vermeden.

- Door de regionale functionaliteit optimaal te benutten wordt ook actieve informatie in kader van de Woo en de omgevingswet vanuit het eDepot beheerd en gepubliceerd.

2.5 Indexeringen

Eén van de primaire wettelijke taken van het Westfries Archief is het hebben en onderhouden van een gezamenlijk archiefdepot. Om die reden zijn de kosten voor huisvesting verhoudingsgewijs veel hoger dan bij andere gemeentelijke instellingen en gemeenschappelijke regelingen. En als gevolg daarvan zijn de beïnvloedbare kosten bijzonder gering.

Schema opbouw begroting Westfries Archief
Een schematisch weergave van de opbouw van de begroting laat zien hoe relatief kleine bedragen grote gevolgen hebben. Een taakstelling van 5% op de totale begroting van 2025 is in verhouding een vermindering van 17% op de beïnvloedbare taakbudgetten. Alle overige budgetten zijn moeilijk of niet te beïnvloeden. Het hanteren van een nullijn heeft grote gevolgen voor de begroting.



De berichtgeving over de indexering wordt geregeld in de vastgestelde notitie: Governance in Noord-Holland-Noord. Loon-prijsindexatie gemeentelijke bijdrage 2025 die als uitgangspunt voor de begroting heeft gediend is als volgt:

- Voor het prijsindexcijfer gaan we uit van de prijsontwikkeling van de Prijs Bruto Binnenlands Product zoals opgenomen in de meest recente middellange termijnverkenning van het CPB die uiterlijk per peildatum 1 november (Jaar T-2) bekend is. Voor 2026 is het prijsindexatie cijfer 8,0%
- Het loonindexcijfer is op basis van de CAO gemeenten (CAR-UWO). Zolang er geen CAO ontwikkeling bekend is, gaan we uit van de Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers zoals opgenomen in de meest recente middellange termijnverkenning van het CPB die uiterlijk per peildatum 1 november (Jaar T-2) bekend is. Voor 2026 is het loonindexatie cijfer 7,2%
- De standaard verhouding loon-/prijsontwikkeling wordt vastgelegd op 70/30.
- De toegestane indexatie 2026 voor de gemeentelijke regeling komt uit op gemiddeld 7,4%.

De werknemers van het Westfries Archief zijn formeel in dienst van de gemeente Hoorn en zijn op basis van detachering werkzaam voor het Westfries Archief. In de kadernota 2025 van de gemeente Hoorn worden de salarissen geraamd op basis van de meest actuele gegevens (formatie per 1 januari 2025) in overeenstemming met de CAR-UWO.
Voor de raming van de salarislasten bij het Westfries Archief is de kadernota 2025 van de gemeente Hoorn als uitgangspunt genomen voor de begroting 2026. Deze reële bedragen worden vervolgens geïndexeerd met de loonindex van het CPB.

Huur- en dienstverleningsovereenkomst
Naar aanleiding van de totstandkoming van de bouw van het gebouw waarin het Westfries Archief is gehuisvest in 2006, is de Gemeenschappelijke Regeling gewijzigd. Daarbij is onder meer geregeld dat gemeente Hoorn een faciliterende rol heeft gekregen ten aanzien van de enkele bedrijfsvoeringstaken, hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. De gemeente Hoorn is tevens eigenaar van het gebouw, daarbij is in een huurovereenkomst voorzien. Deze overeenkomsten zijn op 13 juli 2012 ondertekend. De huurovereenkomst wordt eens in de vijf jaar herzien. Op 1 januari 2021 is het 2^{e} allonge van toepassing geworden. Hierin is de huurprijs voor 2021 t/m 2025 vastgelegd. Het huurbedrag is opgebouwd uit de componenten kapitaallasten, verzekering, belastingen en reservering voor meerjaren onderhoud.
In de loop van 2025 zal overleg plaatsvinden over de aanpassing van de huur voor de periode 2026 - 2030

De gemeente Hoorn heeft dus een tweeledige rol ten aanzien van het Westfries Archief. Hoorn is enerzijds de deelnemer in de Gemeenschappelijke regeling en heeft er als zodanig belang bij om de kosten van de regeling laag en efficiënt te houden. Anderzijds is Hoorn eigenaar van het gebouw en leverancier van diensten en berekent deze kosten door aan de regeling.

3. Paragrafen

Volgens artikel 9 van het BBV dient de begroting de volgende paragrafen te bevatten:
1. Lokale heffingen;
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
3. Onderhoud kapitaalgoederen;
4. Financiering;
5. Bedrijfsvoering;
6. Verbonden partijen;
7. Grondbeleid.

Voor het Westfries Archief zijn op dit moment uitsluitend de paragrafen 2, 4 en 5 van toepassing.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf geeft inzicht in de mate waarin het Westfries Archief risico's met financiële gevolgen kan opvangen, zonder dat hiervoor direct het beleid aangepast moet worden. Door de financiële risico's te beheersen en de weerstandscapaciteit hierop af te stemmen, voorkomt het Westfries Archief dat elk risico dat zich voordoet direct dwingt tot bezuinigen of lastenverzwaring.

Onder het weerstandsvermogen wordt verstaan het vermogen van het Westfries Archief om financiële risico's (tegenvallers) op te kunnen vangen zodat taken voortgezet kunnen worden en doelen bereikbaar blijven. Dit weerstandsvermogen wordt bepaald door een relatie te leggen tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (middelen die beschikbaar zijn om niet begrote kosten te dekken) en de benodigde weerstandscapaciteit (de risico's die de gemeente loopt waarvoor geen voorzieningen getroffen zijn). De algemene reserve wordt gezien als de beschikbare weerstandscapaciteit binnen het Westfries Archief. In de financiële uitgangspunten voor Gemeenschappelijke Regeling Noord-Holland Noord (FUGR NHN) is afgesproken dat de algemene reserve mag maximaal 2,5% van de lasten bedragen. Daarnaast gaat men ervan uit dat de weerstandscapaciteit ook aanwezig is bij de deelnemers en is daarom beperkt bij de Gemeenschappelijke Regeling.

Tabel weerstandscapaciteit:

		Bedrag 2026
Algemene reserve	incidenteel	43.911

In onderstaande tabel staan de belangrijkste risico's die de grootste (procentuele) invloed hebben op de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel risicobeheersing:

Betreft Risico	Risicobeschrijving	Risicogebied	Beheersmaatregelen
Kosten die wij moeten maken als gevolg van een ramp of crisis (brand/overstroming/orkaan).	Gebouw en inventaris lijden schade door een ramp of crisis.	Materieel	Verzekering, brandmeldinstallatie, inbraakdetectie, gespecialiseerde bouwkundige maatregelen.
Het risico van een langdurig zieke medewerker.	Een medewerker raakt voor langere periode (deels) arbeidsongeschikt.	Personeel & Organisatie (HR)	Goede werkplekken beschikbaar stellen, een fijne werkomgeving creëren en bestemmingsreserve.

Sterke verhoging energiekosten door de klimaatinstallatie.	Klimaatinstellingen zijn wettelijk voorgeschreven.	Financieel / Economisch	Energie besparende maatregelen , zoals zonnepanelen, optimalisatie installatie.
Het risico bestaat dat het Westfries Archief te maken krijgt met cyberaanvallen.	Steeds meer opslag en beheer van digitaal gevormde informatie die alleen digitaal beschikbaar is.	IT (incl. cyberrisico)	Voldoen aan BIO, bewustzijn van medewerkers, hanteren informatieveiligheidsbeleid, eDepot leverancier met ED3
Ongeluk bezoeker/personeel met mogelijk letsel	Een val of ander voorval waarbij letsel wordt opgelopen.	Letsel / Veiligheid	Duidelijke instructies voor bezoekers en medewerkers. Goed opgeleide BHV organisatie.
Defect van kritische bedrijfsmiddelen	Defect waardoor kritische bedrijfsprocessen gestaakt moeten worden.	Financieel / Economisch	Periodiek onderhoud, bediening alleen door getrainde medewerkers, mogelijkheden tot tijdelijk uitbesteden.

3.1.1 Overige reserves

Op 20 november 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten de Bestemmingsreserve voortaan te bestemmen voor:

- Onvoorziene incidentele extra kosten ten behoeve van het eDepot;
- Voor incidentele kosten voortvloeiende uit het beleidsplan;
- Voor kosten ten behoeve van het optimaliseren van de fysieke depotruimte;
- Digitalisering en vervanging van de bouwvergunningen die zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.

Op 17 november 2022 heeft het Algemeen Bestuur besloten een tweede bestemmingsreserve te bestemmen voor:

- Ziekte verzuim.

Deze reserve zal uit het positieve resultaat van de jaarrekening komen en heeft geen effect op de bijdrage vanuit de gemeenschap.

3.2 Financieringsparagraaf

In de begroting 2026 wordt 98% van alle inkomsten van het Archief gefinancierd met de gemeentelijke bijdragen en ruim 2% met de bijdrage van het Hoogheemraadschap en eigen inkomsten uit verhuur archiefruimten. Het Westfries Archief trekt geen vreemd vermogen aan in 2026.

Verdeelsystematiek bijdragen deelnemers

Voor de berekening van de bijdrage wordt op grond van artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling uitgegaan van het inwonertal per 1 januari voorafgaand aan het begrotingsjaar, volgens de door het CBS vastgestelde en gepubliceerde bevolkingsgegevens. Het CBS heeft de inwonertallen per 1 januari 2025 ten tijde van het opstellen van deze begroting nog niet vastgesteld. Dit houdt in dat er voor de begroting 2026 vooralsnog wordt uitgegaan van het inwonertal per 1 januari 2024.

In de begroting worden de lasten geïndexeerd met de indexaties zoals die zijn opgenomen in de brief van de regietafel gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland Noord, met uitzondering van de loonkosten. Hierbij wordt uitgegaan van de werkelijke loonkosten in 2025 die vervolgens worden geïndexeerd.
In hoofdstuk 4 zijn de bijdragen per gemeente opgesomd.

Vanaf het jaar 2026 en verder is in de meerjarenbegroting een structurele bezuiniging van totaal 5% op de deelnemersbijdrage opgenomen. Deze vermindering in kosten bestaat uit een besparing van 2% op de energiekosten en een bezuiniging van 3% op de salariskosten. Voor de berekening hiervan is uitgegaan van de deelnemersbijdrage 2025 van € 2.324.884. De totale besparing van 5% komt daarmee voor 2026 uit op €116.244, waarvan € 69.746 op de salarisbegroting in mindering is gebracht en € 46.498 op de energiekosten.

Bezuiniging salariskosten
Door de uitvoering van het nieuwe beleidsplan kan op een andere manier invulling gegeven worden aan de formatie. Deze mogelijkheid wordt gecreëerd door natuurlijk verloop. Het beleid beïnvloed vervolgens het type medewerker waar behoefte aan is. Deze verandering is beschreven en gevisualiseerd in de Beoogde personeelsplanning en salarisbegroting beleidsplan 2024-2027, AB WFA 21-03-2024:
“De uit te voeren taken die het WFA beoogd in de komende periode liggen met name op het gebied van informatie beheer. Wij beogen daarom een verschuiving van het taakveld “collectie” naar het taakveld “informatie beheer”. Ook het taakveld “collectie” zal een inhoudelijke wijziging ondergaan in de wijze waarop uitvoering wordt gegeven aan de werkzaamheden, omdat de digitale dienstverlening meer aandacht vraagt en zich verder door zal ontwikkelen ten opzichte van de klassieke dienstverlening op de studiezaal.”

Besparing energiekosten
Goed geklimatiseerde depotruimtes zijn een noodzakelijke voorwaarde voor het behoud van onze archieven. De archiefwet stelt daar strenge voorwaarden aan. Deze klimaatbeheersing kost echter door de manier waarop deze is opgebouwd en ingeregeld veel energie. Als gevolg van de sterk gestegen energieprijzen heeft de TU Eindhoven onderzoek gedaan naar alternatieve regelingen. Gebleken is dat door slim in te spelen op het buitenklimaat, het betreden van de depots, het drastisch terugbrengen van schakelmomenten en het beperken ventilatie op momenten dat dit niet nodig is, er heel veel energie kan worden bespaard. Bewezen resultaten geven aan tot wel 40 á 50%. Inmiddels zijn deze wijzigingen in een groot aantal depots van Nederlandse musea met succes toegepast. Voor de implementatie is geen extra investering vereist.

3.3 Bedrijfsvoering

Ondersteuning bedrijfsvoeringstaken
Diverse ondersteunende uitvoerende taken op het gebied van HRM, facilitaire zaken & gebouwenbeheer en P&C worden uitgevoerd door de gemeente Hoorn. Er wordt hierbij gebruik gemaakt van de bestaande werkwijzen en systemen. Deze dienstverlening wordt periodiek op basis van een dienstverleningsovereenkomst doorberekend aan het Westfries Archief. De kosten hiervoor worden jaarlijks geïndexeerd. In 2025 is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst afgesloten.

Bedrijfsvoering in eigen beheer
Het Westfries Archief voert zelfstandig de taken uit op het gebied van IT, informatiemanagement en informatie beheer. De belangrijkste kernapplicaties worden door het Westfries Archief zelf gefaciliteerd en beheerd. Hieronder vallen onder meer het archiefbeheersysteem, het eDepot en het eigen documentmanagementsystem. Beheer op hardware, netwerken en beveiliging zijn in regie uitbesteed. Het Westfries Archief werkt hierbij samen met gecertificeerde en gespecialiseerde partners.
Het merendeel van de taken op gebied van HRM, facilitaire zaken en P&C wordt eveneens zelfstandig uitgevoerd.

Personeelsontwikkeling
De formatie van het Westfries Archief bedraagt in 2025 13,3 fte. Met een beperkte bezetting zoals die van het Westfries Archief is het van belang dat de personeelsformatie bestaat uit professionele en breed inzetbare mensen. Kerncompetenties liggen voornamelijk op het gebied van data- en informatiemanagement en onderzoekvaardigheden. Werving en selectie wordt zo veel mogelijk toekomst gericht ingezet. Per beleidsplan wordt een strategisch personeelsplan opgesteld. Daarbij wordt rekening gehouden met continuïteit door functies niet afhankelijk te maken van een persoon.

Voormalige ID-baan
Eén van de medewerkers van het Westfries Archief is gestart via een zgn. in- en doorstroom baan. De gemeente Hoorn heeft destijds besloten het dienstverband van deze voormalige ID-er van de gemeente Hoorn te continueren. De meerkosten als gevolg van een hogere inschaling en een vergoeding voor verminderde arbeidsproductiviteit komen ten laste van de gemeentelijke begroting.

Huisvesting
Sinds 2006 is het Westfries Archief gevestigd in een gespecialiseerd pand aan de Blauwe Berg. Hiermee is een goede en veilige bewaring van de fysieke archieven en collecties conform de wettelijke regels gerealiseerd. Het gebouw is eigendom van de gemeente Hoorn en wordt gehuurd van de gemeente.
De huurprijs bestaat uit een bedrag voor o.a. kapitaallasten, verzekeringen en belastingen en onderhoud. Met ingang van 1 januari 2021 is de huur opnieuw vastgesteld voor vijf jaar.

4. Financiële begroting

4.1 Begroting 2026

Lasten	**Begroting 2026**	**Begroting 2025**	**Rekening 2024**
Personeelskosten - salarissen	1.371.693	1.355.467	1.043.971
Personeelskosten - overige	15.503	14.355	9.484
Personeelskosten - opleidingen	11.286	10.450	10.140
Personeelskosten - inhuur	157.710	135.728	307.774
Gemeente Hoorn: DVO - diensten	68.308	63.720	107.892
Gemeente Hoorn: huur	235.409	235.409	230.122
Gemeente Hoorn: DVO - huisvesting	126.362	163.500	146.106
Afschrijvingen	15.837	16.479	19.419
Inventaris en materialen	17.716	16.403	17.507
Accountantskosten	25.999	24.073	8.702
Educatie en voorlichting	35.807	33.155	32.813
Restauratie en materiele verzorging archivalia	42.213	39.086	39.997
Automatisering/digitalisering	375.340	341.459	427.876
Beleidsplan 2024-2027 reservering	22.060	22.060	18.821
Onvoorzien	2.643	2.447	-
Advieskosten			16.117
Projecten		15.000	-
Toevoeging aan reserve	-	-	-
	2.523.886	2.488.791	2.436.741
Baten			
Bijdrage deelnemers	2.372.079	2.338.643	2.201.197
Bijdrage Hoogheemraadschap	50.177	48.639	49.111
Overige inkomsten			329.743
Incidentele verhuur	1.630	1.509	6.889
	2.423.886	2.388.791	2.586.939
Onttrekking aan algemene reserve	-		
Onttrekking aan bestemmingsreserve	100.000	100.000	100.000
	2.523.886	2.488.791	2.686.939

Vanaf begroting 2026 is een structurele bezuiniging van 5% verwerkt. In de begroting is de deelnemersbijdrage voor 2026 daarom met €116.244 verlaagd. In de uitgaven is dit verwerkt als vermindering van € 69.746 op salarissen en € 46.498 op huisvesting, middels vermindering energiekosten. Door indexering op basis van de FUGR met 7,4% is deze vermindering niet in absolute getallen zichtbaar.
Lasten en baten vertonen een grotendeels stabiel patroon.

Uitgangspunten voor de begroting 2026 en de meerjarenbegroting

- Governance in Noord-Holland Noord;
- Financiële uitgangspunten voor gemeenschappelijke regelingen;
- Beleidsplan 2024 – 2027;
- Besluit Algemeen Bestuur 20 november 2019 ter vaststelling van de besteding van de bestemmingsreserve;
- Besluit Algemeen Bestuur d.d. 17 november 2022 instellen reserve;

- Huur- en Dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Hoorn;
- Begroting ontwikkeling eDepot, vastgesteld d.d. 28 maart 2018;
- Bestuursbesluiten Algemeen Bestuur, volgend uit de notulen;
- Nieuwe Archiefwet 2026.

4.2 Meerjarenbegroting 2026 – 2029

De meerjarenbegroting 2025 – 2028 laat zich aanzien als volgt:

Lasten	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Kosten personeel en inhuur	1.556.192	1.556.192	1.556.192	1.556.192
Huur en DVO gemeente Hoorn	430.079	430.079	430.079	430.079
Afschrijving	15.837	-	-	-
Kosten beheer archieven	59.929	59.929	59.929	59.929
Automatisering en digitalisering	375.340	375.340	358.557	275.340
Educatie en voorlichting	35.807	35.807	35.807	35.807
Accountantscontrole	25.999	25.999	25.999	25.999
Beleidsplan 2024-2027 reservering	22.060	22.060	22.060	22.060
Onvoorzien	2.643	2.643	2.643	2.643
Toevoeging aan reserve				
	2.523.886	2.508.049	2.491.266	2.408.049

Baten				
Bijdrage deelnemers	2.372.079	2.356.242	2.356.242	2.356.242
Bijdrage Hoogheemraadschap	50.177	50.177	50.177	50.177
Incidentele verhuur	1.630	1.630	1.630	1.630
Onttrekking aan bestemmingsreserve	100.000	100.000	83.217	-
	2.523.886	2.508.049	2.491.266	2.408.049

4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele lasten en baten	**2026**		**2027**		**2028**	
	lasten	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**	**baten**
Digitaliseren bouwvergunningen	100.000		100.000		83.217	
Onttrekking aan bestemmingsreserve		100.000		100.000		83.217
	100.000	100.000	100.000	100.000	83.217	83.217

In 2019 is het project ‘digitaliseren bouwvergunningen’ gestart. Conform besluit van het AB worden de kosten daarvan gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve. Het project wordt volgens de planning in 2025 afgerond, maar zou uit kunnen lopen in 2026.

4.4 Bijdrage per gemeente

De gewijzigde bijdrage van de deelnemende gemeenten is een gevolg van een gemiddelde indexatie van de kosten van 7,4%, wat leidt tot de volgende verdeling op basis van de inwonersaantallen per 1 januari 2024:

Bijdrage per deelnemer	Aantal inwoners per 01-01-2024	Bijdrage 2026
Drechterland	20.496	€ 221.959
Enkhuizen	18.895	€ 204.621
Hoorn	75.645	€ 819.189
Koggenland	23.587	€ 255.433
Medemblik	46.002	€ 498.173
Opmeer	12.199	€ 132.108
Stede Broec	22.217	€ 240.596
Totaal	**219.041**	**€ 2.372.079**

4.5 Vermogenspositie

Algemene Reserve

De reserve dient als buffer voor onverwachte en onvoorziene tegenvallers. Dit zorgt ervoor, dat de organisatie niet telkens terug moet naar de deelnemers en dat men kan zorgen voor consistente (stabiele) tarieven. De algemene reserve heeft een maximale omvang van 2,5% van de begroting.

Bestemmingsreserve

Op 20 november 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten de Bestemmingsreserve te bestemmen voor:

- Onvoorziene incidentele extra kosten ten behoeve van het eDepot;
- Voor incidentele kosten voortvloeiende uit het beleidsplan 2020 – 2023;
- Voor kosten ten behoeve van het optimaliseren van de depotruimte;
- Digitalisering en vervanging van de bouwvergunningen die zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.

Op 17 november 2022 heeft het Algemeen Bestuur besloten een tweede bestemmingsreserve te bestemmen voor:

- Ziekte verzuim.

Deze reserve zal uit het positieve resultaat van de jaarrekening komen en heeft geen effect op de bijdrage vanuit de gemeenschap.

(bedragen x € 1.000)	1-1-2025	mutatie	1-1-2026	mutatie	1-1-2027	mutatie	1-1-2028
Algemene reserve	44		44		44		44
Bestemmingsreserve digitalisering	383	-100	283	-100	183	-100	83
Bestemmingsreserve ziekteverzuim	23		23		23		23
	450	-100	350,235	-100	250,235	-100	150,217

4.6 Balans – meerjarig

	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Activa				
Materiële vaste activa	-	-	-	
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Totaal vaste activa	-	-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	275.749	242.324	214.509	214.509
Overlopende activa	601	528	467	467
Liquide middelen	548.628	482.126	426.785	426.785
Totaal vlottende activa	824.978	724.978	641.761	641.761
Totaal activa	824.978	724.978	641.761	641.761

	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Passiva				
Eigen vermogen	250.146	150.146	66.929	66.929
Totaal vaste passiva	250.146	150.146	66.929	66.929
Vlottende schulden	569.332	569.332	569.332	569.332
Overlopende passiva	5.500	5.500	5.500	5.500
Totaal vlottende passiva	574.832	574.832	574.832	574.832
Totaal passiva	824.978	724.978	641.761	641.761

Toelichting meerjarenraming balans
Zowel de Materiële als de immateriële activa zijn eind 2026 helemaal afgeschreven.

4.7 Financiële kengetallen begroting

Financiële kengetallen	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Netto schuldquote	-10%	-6%	-3%	-3%
Solvabiliteitsratio	30%	21%	10%	10%
Structurele exploitatieruimte	4%	4%	3%	0%

5. Bestuurlijke Besluitvorming

Het Algemeen Bestuur van het Westfries Archief besluit:

1. de begroting 2026 vast te stellen.
2. de meerjarenraming 2026-2029 voor kennisgeving aan te nemen en als financieel kader te hanteren.

Aldus vastgesteld door het Algemeen bestuur in de vergadering van 10 juli 2025

Hoorn,

De voorzitter,	De secretaris,
Dhr. M. Pijl	Dhr. D. Dekema

Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	25.0005967
Zaaknummer	Z25001236
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 mei 2025
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 juni 2025
Van afdeling	Ruimte & Ondernemen
Onderwerp	Jaarstukken 2024 en Begroting 2026 ABWF
Portefeuillehouder	wethouder V.B. Buis

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht kennis te nemen van de Jaarrekening 2024 ABWF en een positieve zienswijzen af te geven voor de bestemming van het resultaat. Daarnaast wordt de raad gevraagd een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2026 van ABWF.

Inleiding

Op 14 april 2025 heeft Afvalbeheer West-Friesland (ABWF) de jaarstukken 2024 en de concept begroting 2026 toegestuurd. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijze) te geven. Zowel de jaarstukken 2024 als de begroting 2026 zijn door ABWF in concept aangeleverd.

Voorgesteld besluit

Raadsvoorstel

1. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024 in een bestemmingsreserve t.b.v. nazorg van de stortplaats Westwoud;

2. Een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2026 van AWBF.

Argumenten

1.1 Het Jaarstukken 2024 zijn inhoudelijk akkoord, en de accountantsverklaring volgt na vaststelling in het AB van 2 juli 2025

De accountant is voornemens is om de Jaarstukken 2024 van een goedkeurende verklaring te voorzien. Deze verklaring kan echter pas gegeven worden na de vaststelling van de Jaarstukken 2024 door het algemeen bestuur op 2 juli 2025. Besluitvorming over eventuele zienswijzen over de bestemming van het rekeningresultaat kan namelijk leiden tot aanpassing van de Jaarstukken 2024.

Resultaat 2024

Het behaalde resultaat over 2024 bedraagt € 1.467.000. De hoogte van het resultaat komt voornamelijk doordat in 2024 het saldo van de Voorziening nazorg stortplaats is vrijgevallen. Omdat het ABWF nog steeds verantwoordelijk is voor de nazorg is het voorstel om het resultaat te storten in een bestemmingsreserve nazorg stortplaats. Deze bestemmingsreserve heeft tot doel de kosten voor de nazorg van de stortplaats te dekken.
Hierover is het college reeds geïnformeerd in voorbereiding op de AB-vergadering van 26 maart, en was u in de gelegenheid uw zienswijze hierop te geven. De raad wordt echter ook nog gevraagd om hier een positieve zienswijze op in te dienen.

Jaarstukken 2024

Het jaar 2024 stond voor de GR in het teken van het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud. Het AWBF (voorheen CAW) is bedoeld als regeling om de gemeenschappelijke afvalzaken van Westfriese gemeenten af te stemmen. Sinds afvalinzamelaar HVC werkt met individuele overeenkomsten met gemeenten heeft deze regeling juridisch een functie in het gezamenlijk beheer van de voormalige stortplaats. Verder dient deze regeling voor afstemming op afvalbeleid, de dienstverleningsovereenkomst en aandeelhouderszaken betreffende HVC-gemeenten voor zover dat bijdraagt aan de lokale doelstellingen.

2.1 De conceptbegroting 2026 is inhoudelijk akkoord bevonden en voldoet aan het toetsingskader Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR 2019)

Doelstellingen begroting 2026

Het doel van het ABWF is uitvoering te geven aan de omschreven taken en bevoegdheden zoals deze zijn opgenomen in de per 1 juli 2021 gewijzigde gemeenschappelijke regeling. De taken zijn:

I. het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud;
II. het zorgdragen voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en – uitvoering, DVO- en aandeelhouderzaken.

In 2024 is toegewerkt naar het uitwerken van het toekomstig beheer van de voormalig stortplaats Westwoud, specifiek de vraag tegen welke voorwaarden afkoop van de voormalig stortplaats mogelijk is. Inmiddels is het afkoopvoorstel in het AB besproken, en is er besloten om het afkoopvoorstel verder uit te werken en een second opinion te vragen. In aanloop naar eventuele afkoop is de voorziening nazorg stortplaats Westwoud overgeheveld naar bestemmingsresultaat van 2024.

Financiële bijdrage gemeente
Er wordt sinds 2022 een structurele bijdrage gevraagd omdat er niet meer voldoende reserves aanwezig zijn. De structurele bijdrage is afhankelijk van het inwonersaantal van de betreffende gemeente. In de Kadernota 2026 is voorgesteld om, gelet op de sluitende begroting, geen indexering toe te passen op de financiële bijdrage per gemeente. Hiermee wordt ook voldaan aan de bezuinigingsopgave die alle GR'en hebben. De Kadernota, inclusief dit voorstel, is unaniem door de deelnemende gemeenten goedgekeurd.

Meerjarenperspectief 2027-2029
Voor de jaren na 2026 voorziet het AWBF geen grote inhoudelijke wijzigingen. Het meerjarenperspectief is sluitend.

Kanttekeningen

Ondersteuning

Het ABWF heeft geen eigen huisvesting (met de daaraan gekoppelde kosten) en eveneens geen eigen personeel. Het secretariaat is met ingang van 2021 ondergebracht bij de SED organisatie. Het gaat daarbij om de secretarisfunctie, de (financiële) administratie en de coördinatie met betrekking tot het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud.

Stortplaats Westwoud

Het ABWF werkt aan een toekomstscenario voor de langdurige nazorg van de voormalige stortlocatie in Westwoud. Daarbij wordt op dit moment de mogelijkheid tot afkoop verder uitgewerkt; besluitvorming is afhankelijk van de verdere uitwerking en wordt in 2025 verwacht. De financiële consequenties van dit traject zijn op dit moment nog niet definitief vast te stellen, maar het is aannemelijk dat zowel bij afkoop als bij voortzetting van het beheer in eigen beheer sprake zal zijn van substantiële incidentele of structurele lasten voor de deelnemende gemeenten.

Ter beperking van de financiële onzekerheid en ter onderbouwing van een zorgvuldig besluitvormingsproces, wordt momenteel een second opinion uitgevoerd op het voorliggende afkoopvoorstel. Een definitief besluit vraagt om bestuurlijk draagvlak binnen het ABWF en overeenstemming over de verdeling van de financiële gevolgen.

Daarnaast geldt dat verscherping van de relevante (milieu)wet- en regelgeving, bijvoorbeeld op het gebied van PFAS of andere Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS), kan leiden tot aanvullende beheersmaatregelen en bijbehorende kosten. Ook kunnen toekomstige maatregelen, zoals het vervangen van de bestaande persleiding, leiden tot hogere kosten. In het geval van afkoop worden deze risico’s overgedragen aan Bodemzorg, binnen de kaders van het overeengekomen contract.

Het ontbreken van een controleverklaring van de accountant op de Jaarstukken
Deze wordt dit jaar pas afgegeven nadat het AB de jaarstukken heeft vastgesteld, en daarmee dus ook nadat de zienswijzen worden behandeld.

Beoogd maatschappelijk effect

Uitvoering geven aan een aantal GR beheertaken op het gebied van de afvalinzameling.

Wettelijk kader

- De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vormt het wettelijk kader. Daarnaast is de werkwijze vastgelegd in diverse bovenregionale regelingen, te weten de Gemeenschappelijke Regeling zelf, de door de raden in West-Friesland vastgestelde Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019) en de bovengenoemde notitie ‘Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen’.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Het besluit over de zienswijze van uw raad wordt meegedeeld aan het algemeen bestuur van de GR AWBF.

Financiën

Jaarrekening 2024

Het saldo van de jaarrekening bedraagt € 1.467.000. Dit saldo mag niet worden toegevoegd aan de algemene reserve, omdat op basis van de FUGR het saldo van de algemene reserve 2,5% van het lastentotaal mag zijn. Daarom is het AB voornemens het bedrag in een bestemmingsreserve nazorg stortplaats te storten t.b.v. de nazorg van de stortplaats.

Begroting 2026

In de Kadernota 2026 is besloten om geen indexatie door te voeren. Dit levert een bezuiniging op van 7,44% en hiermee wordt voldaan aan de bezuinigingsopgave voor de GR'en.

Er wordt sinds 2022 een structurele bijdrage gevraagd omdat er niet meer voldoende reserves aanwezig zijn. De structurele bijdrage is afhankelijk van het inwonersaantal van de betreffende gemeente. Voor 2025 is de bijdrage voor Opmeer € 4.500 euro en voor 2026 is dit gelijk.

Uitvoering

Het besluit over de zienswijze van de gemessssenteraad wordt schriftelijk meegedeeld aan het DB van het ABWF. De raad wordt geïnformeerd door het AB van de GR over het besluit over de begroting en de jaarstukken en op welke wijze de zienswijze hierbij is betrokken.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024 en Begroting 2026
2. ABWF Concept jaarstukken 2024
3. ABWF Concept Begroting 2026
4. Memo correctie concept begroting 2026

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (wgr);

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 mei 2025;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024 in een bestemmingsreserve t.b.v. nazorg van de stortplaats Westwoud;

2. Een positieve zienswijze af te geven op de Begroting 2026 van AWBF.

Besloten in de raadsvergadering van 12 juni 2025.

{{esl: Signer1:Capture:size(200,50)}} *{{esl: Signer2:Capture:size(200,50)}}*

H.M. Wiersema
voorzitter

L. Gijben
griffier

Datum : 14 april 2025

Ons kenmerk: 594547

Contactpersoon: Timo Linting
Doorkiesnummer: 0228 534388
E-mail: abwd@sed-wf.nl

Betreft: Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024 en Conceptbegroting 2026

Geacht college,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2024 en de Conceptbegroting 2026 van het Afvalbeheer Westfriesland aan. Deze stukken zijn behandeld in de vergadering van het dagelijks bestuur op 8 april 2025. Wij willen u vragen deze stukken aan uw gemeenteraden aan te bieden voor het afgeven van een zienswijze op de conceptbegroting en de voorgestelde bestemming van het resultaat.
De stukken worden inclusief deze zienswijzen behandeld tijdens de vergadering van het algemeen bestuur op 2 juli 2025.

Jaarstukken 2024
De accountant is voornemens is om de Jaarstukken 2024 van een goedkeurende verklaring te voorzien. Deze verklaring kan echter pas gegeven worden na de vaststelling van de Jaarstukken 2024 door het algemeen bestuur op 2 juli 2025. Besluitvorming over eventuele zienswijzen over de bestemming van het rekeningresultaat kan namelijk leiden tot aanpassing van de Jaarstukken 2024.

Resultaat 2024
Het resultaat 2024 is € 1.467.000. Dit komt vooral omdat in 2024 het saldo van de Voorziening nazorg stortplaats is vrijgevallen.
Omdat het ABWF nog steeds verantwoordelijk is voor de nazorg is het voorstel om het resultaat te storten in een reserve. De reserve heeft tot doel de kosten voor de nazorg van de stortplaats te dekken.

Conceptbegroting 2026
Conform de regionale afspraken is in december 2024 een Kadernota 2026 aan u toegezonden met het verzoek hierop een zienswijze af te geven door uw gemeenteraad. Ook is regionaal afgesproken dat de (gevolgen van de) besluitvorming over deze zienswijzen in de begroting wordt verwerkt. Wij hebben alleen positieve zienswijzen ontvangen op de Kadernota 2026.

De Conceptbegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 zijn structureel sluitend.

Advies
Wij stellen voor om aan het algemeen bestuur te adviseren om in de vergadering van 2 juli 2025 het volgende te besluiten voor:

De jaarstukken:
- Het vormen van een Reserve nazorg stortplaats Westwoud. De reserve heeft als doel het dekken van de kosten voor de nazorg van de stortplaats en
- € 1.467.000 toevoegen aan de Reserve nazorg stortplaats Westwoud.

De Conceptbegroting:

- De conceptbegroting 2026 vast te stellen en
- Kennis te nemen van de meerjarenbegroting 2027-2029.

Met vriendelijke groeten,
Namens het dagelijks bestuur van het Afvalbeheer Westfriesland

Dick Bennis
Voorzitter Afvalbeheer Westfriesland

Jaarstukken 2024

Afvalbeheer Westfriesland
Bovenkarspel

Inhoud

Algemeen 3
Jaarverslag 4
Programmaverantwoording 4
Inleiding 4
Omschrijving 4
Doel 4
Activiteiten 4
Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten 5
Paragrafen 5
Inleiding 5
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 5
Paragraaf Financiering 7
Paragraaf Bedrijfsvoering 8
Paragraaf Openbaarheid 10
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 11
Jaarrekening 12
Overzicht van baten en lasten 12
Balans 13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 14
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva 14
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 14
Toelichting op de balans 15
Gebeurtenissen na balansdatum 17
Niet uit de balans blijkende verplichtingen 17
Rechtmatigheidsverantwoording 18
Wet Normering Topinkomens (WNT) 18
Bijlage overzicht van baten en lasten per taakveld 15
Bijlagen 20
Gemeentelijke bijdragen 20
Controleverklaring van de accountant 20

Algemeen

De jaarstukken bestaan uit:

- het jaarverslag met de programmaverantwoording en de paragrafen en
- de jaarrekening met het overzicht van baten en lasten, de balans, de toelichting op het overzicht van baten en lasten en de balans, de rechtmatigheidsverantwoording en de bijlage met het overzicht van baten en lasten per taakveld.

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Inleiding
Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de realisatie. Binnen het Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) onderscheiden we één programma.

Omschrijving
Het ABWF is de voortzetting van de gemeenschappelijke regeling Centraal afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW), waarbinnen tot 2020 het afvalbeleid binnen de regio West-Friesland werd uitgevoerd. Door de wijzigingen binnen de regeling hebben de gemeenten de, voorheen aan het CAW gedelegeerde, verordende- en beleidsbevoegdheden terug en zijn de aandelen op 7 april 2022 overgedragen aan de individuele gemeenten. Dit heeft erin geresulteerd dat de gemeenschappelijke regeling nog maar een klein aantal verantwoordelijkheden kent.

Doel
Het ABWF is de gewijzigde gemeenschappelijke regeling van de gemeenschappelijke regeling CAW, en is ingesteld ten behoeven van de intergemeentelijke afstemming op afvalbeleid, DVO- en aandeelhouderszaken, evenals het beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud.

Activiteiten
De activiteiten zijn direct verbonden aan het beheer van de voormalige stortplaats en het zorgdragen voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot het afvalstoffenbeleid en –uitvoering, DVO- en aandeelhouderszaken. De onderstaande activiteiten zijn gevoerd.

<u>Intergemeentelijke voorbereiding algemene aandeelhoudersvergaderingen HVC.</u>
In 2024 zijn de vooroverleggen met HVC losgekoppeld van de AB overleggen, zodoende meer tijd en aandacht te geven aan de onderwerpen op de agenda van de aandeelhoudersvergadering HVC. Eveneens hebben twee AB leden deelgenomen aan de klankboardgroep herijking financiering HVC.

<u>Intergemeentelijke afstemming afvaltaken</u>
Er heeft intergemeentelijke afstemming plaatsgevonden m.b.t. het afvalbeleid en zaken omtrent de dienstverleningsovereenkomst met HVC (DVO).

<u>Beheer en nazorg Westwoud</u>
Het ABWF heeft i.s.m. Bodemzorg zorg gedragen voor het dagelijks beheer en nazorg voormalig stortplaats Westwoud.

<u>Traject toekomstig beheer Westwoud</u>
Het ABWF heeft gewerkt aan het traject m.b.t. het toekomstig beheer van de voormalige stortplaats. Hiervoor heeft zij de tussenrapportage nazorg- en beheerplan (Syntraal) behandeld. Daarnaast heeft het ABWF de voorkeur uitgesproken om het beheer en de risico's m.b.t de voormalige vuilstort over te dragen en Bodemzorg verzocht om een afkoopvoorstel op te stellen. Dit afkoopvoorstel is in januari 2025 opgeleverd en wordt in maart 2025 besproken door het algemeen bestuur. De verwachting is dat het afkoopvoorstel nadere uitwerking verlangt en definitieve besluitvorming later in het jaar plaats vindt.

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten

Totaal lasten	69.000
Totaal baten	1.536.000
Saldo van baten en lasten	1.467.000
Toevoeging aan reserves	0
Onttrekking aan reserves	0
Saldo mutaties reserves	0
Resultaat na mutaties reserves	**1.467.000**

Overhead
In het totaal van de lasten zijn de lasten voor overhead opgenomen. De overhead bestaat uit de bijdrage aan de SED organisatie voor de ondersteunende taken. Dit is een bedrag van € 51.000.

Algemene dekkingsmiddelen
In het totaal van de baten zijn algemene dekkingsmiddelen opgenomen. Dit is de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Dit is een bedrag van € 74.000.

Vennootschapsbelasting
Er is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Paragrafen

Inleiding
De paragrafen geven inzicht in het beleid met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten.
In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat een opsomming van de verplichte paragrafen. De verplichte paragrafen Lokale heffingen, Verbonden partijen en Grondbeleid zijn niet van toepassing.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing
In deze paragraaf geven we inzicht in de risico's en de middelen om niet begrote kosten te dekken.

De vrij aanwendbare middelen zijn:

Algemene reserve	46.000
Nog te bestemmen resultaat 2024	1.467.000
Totaal	1.513.000

Risico's
De voormalige stortplaats is vóór 1996 gesloten, waarmee er geen wettelijke nazorgplicht volgens de Wet Milieubeheer bestaat. Het primaire juridische kader voor de nazorg is geregeld middels de Wet Bodembescherming (Wbb), waarbij uitgangspunt is dat op de locatie veilig kan worden gerecreëerd, contactmogelijkheden met stortmateriaal en percolaat voorkomen wordt, en de activiteiten niet leiden tot een bodemverontreiniging. Voor het lozen op de persleiding zijn een meetbeschikking en een Watervergunning afgegeven. In overleg met het Hoogheemraadschap zal worden besloten of een watervergunning nodig is voor de lozing van het water uit de ringsloot op het oppervlaktewater.

Ontwikkelingen
In 2023 heeft het ABWF opdracht gegeven om alle onderzoeken samen te voegen, op basis hiervan een nazorgplan en herberekening van het doelvermogen te maken en een aantal toekomstscenario's uit te werken

(waaronder een eventuele afkoop van de locatie). In 2024 heeft Syntraal een tussenrapportage opgeleverd, waarin zij aangeeft dat er nog een aantal kwesties openstaan.

In 2024 heeft het ABWF de voorkeursrichting uitgesproken om over te gaan tot afkoop. Medio 2024 heeft het ABWF Bodemzorg opdracht gegeven om een afkoopvoorstel uit te werken en een antwoord te geven op de openstaande vragen. Eind januari 2025 heeft Bodemzorg het afkoopvoorstel aan het ABWF doen toekomen. De afkoop wordt in AB vergadering van maart 2025 besproken. In lijn met een eerdere toezegging aan de gemeenteraden, zal, bij een positief besluit, op het definitieve afkoopvoorstel een second opinion worden uitgevoerd.

In 2024 heeft de accountant gevraagd om de voorziening verder te onderbouwen. Volgens de BBV moet de voorziening onderbouwd worden met de verplichtingen en risico's waarvan de omvang redelijkerwijs in te schatten zijn. Gezien de benodigde besluitvorming omtrent de keuzes in de nazorg, de onduidelijkheden over de toekomstige normen m.b.t. de waterkwaliteit, en het lopende traject omtrent bovengenoemd afkoopvoorstel is het niet mogelijk om de voorziening op deze wijze te onderbouwen. Om deze reden is besloten de voorziening vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat. Deze wordt vervolgens toegevoegd aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve. Deze reserve kan worden ingezet om (een deel van) de afkoop te dekken. Mocht worden besloten niet over te gaan tot afkoop dan kan de reserve worden gebruikt voor dekking van de toekomstige lasten voor de nazorg van de stortplaats Westwoud.

Claim Pfas

Op 24 april 2024 heeft een advocatenkantoor, namens elf belangenorganisaties, de Staat der Nederlanden gedagvaard vanwege de schadelijke gevolgen van PFAS. Eén van deze belangenorganisaties is Stichting Ouderennetwerking Westfriesland. In de dagvaarding wordt ook de voormalige stortlocatie vermeld.
Op 12 maart 2025 heeft een vonnis plaatsgevonden, waarbij de rechter aan heeft bepaald dat de procedure in de huidige vorm niet ontvankelijk is, en voortgezet kan worden als enerzijds een algemeen belang actie, anderzijds als gezamenlijke groepsacties. In beide gevallen is de stichting Ouderennetwerk Westfriesland niet ontvankelijk. Of de procedure wordt voortgezet en in welke vorm dit zal plaatsvinden, is niet bekend. Eventuele gevolgen van deze rechtszaak voor de wet- en regelgeving zijn daarmee niet in te schatten. Het ABWF blijft de ontwikkelingen volgen.

Financiële kengetallen

		2024	2023
1 a	Netto schuldquote	-82%	-11%
1 b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-82%	-11%
2	Solvabiliteitsrisico	95%	3%
3	Structurele exploitatieruimte	4%	5%

De kengetallen Grondexploitatie en Belastingcapaciteit zijn niet opgenomen in bovenstaand overzicht, omdat deze kengetallen niet van toepassing zijn op de gemeenschappelijke regeling ABWF.

Toelichting bij de kengetallen:

1. a. De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

   Doordat het saldo van de voorziening nazorg stortplaats vrijvalt wordt het saldo verantwoord onder het eigen vermogen. Hierdoor is het eigen vermogen flink hoger dan het vreemd vermogen.

   Het ABWF valt in de categorie 'minst risicovol'.

b. Zie bovenstaande.

2. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

   Ook hier stijgt het percentage doordat het eigen vermogen stijgt door de vrijval van de voorziening nazorg stortplaats.

   Het ABWF valt in de categorie ‘gemiddeld’.

3. Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeenschappelijke regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

   Het ABWF valt in de categorie ‘minst risicovol’.

Samenhang kengetallen:
Door de vrijval van de voorziening nazorg stortplaats neemt het vreemd vermogen af en het eigen vermogen toe. Maar het ABWF verzorgt nog steeds het beheer van de stortplaats. Dus de percentages van de kengetallen wijzigen, maar het doel van de gemeenschappelijke regeling niet.
De kosten van het beheer van de stortplaats werden gedekt door de voorziening. Nu de voorziening is vrijgevallen worden de kosten verantwoord in het overzicht van baten en lasten.

Paragraaf Financiering

De Treasuryfunctie omvat de financiering van het beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.

Het beleid is vastgelegd in het Treasurystatuut.

Het ABWF heeft geen langlopende leningen opgenomen en na de invoering van de Wet verplicht schatkistbankieren in december 2013 kan het ABWF zijn 'overtollige' gelden alleen nog bij het ministerie van Financiën uitzetten.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet geeft de maximale toegestane omvang van de kortlopende schuld (met een looptijd korter dan één jaar) weer. Er zijn geen kortlopende leningen afgesloten dus zijn we binnen de limiet gebleven.

Renterisiconorm
De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering.
Dit heeft niet plaatsgevonden. Er zijn geen langlopende leningen afgesloten. Dus blijven we binnen de norm.

Paragraaf Bedrijfsvoering

Bestuurlijke organisatie
Het ABWF volgt de verordeningen van de gemeente Stede Broec, maar past deze aan specifiek voor het ABWF waar nodig.

Ambtelijke organisatie
Het ABWF heeft geen personeel in dienst. Ondersteuning (secretariaat en financiële administratie) wordt geleverd door de SED organisatie.

Rechtmatigheid
In deze paragraaf bedrijfsvoering geeft het dagelijks bestuur een toelichting ten aanzien van onderwerpen die de rechtmatigheid raken. Er wordt aangegeven hoe de beheersing is vormgegeven en er is een nadere toelichting op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen voor zover deze de rapportagegrens overschrijden. Ook wordt aangegeven welke maatregelen zijn of worden genomen om verbeteringen aan te brengen om het rechtmatig handelen in de toekomst afdoende in processen te waarborgen.
Verantwoordingsgrens en rapportagegrens
In de financiële verordening heeft het Algemeen Bestuur de verantwoordingsgrens vastgesteld op 3% van de totale lasten. In de rechtmatigheidsverantwoording rapporteert het dagelijks bestuur over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van het ABWF. Voor 2024 is deze grens afgerond € 3.000.

Organisatie
Om tot een rechtmatigheidsverantwoording te komen onderzoekt het Dagelijks Bestuur onder meer de opzet, bestaan en werking van de processen. De manier waarop dit onderzoek wordt uitgevoerd wordt jaarlijks beschreven in het IC-VIC-plan (waarbij IC staat voor Interne Controle en VIC voor Verbijzonderde Interne Controle). De beheersing van de bedrijfsvoering is ingericht langs het model van de ‘three lines of defence’:

1. Interne controlemaatregelen worden belegd in de lijnorganisatie. Dit zijn interne beheers/controlemaatregelen die zijn ingericht in processen;
2. Interne controlefuncties/functionarissen die het lijnmanagement ondersteunen;
3. Verbijzonderde interne controle die de werking van de eerste en tweede lijn controleert (team concern control).

De verbijzonderde interne controle (3e verdedigingslinie) is een aanvulling op de reguliere interne controle (2e verdedigingslinie), in die zin dat een objectief oordeel gegeven wordt over de opzet, het bestaan en de werking van de interne controles en beheersingsmaatregelen (1e verdedigingslinie). De focus ligt hierbij op de processen met de grootste (financiële en maatschappelijke) risico’s, zoals opgenomen in het IC-VIC plan. Het IC-VIC plan is in 2024 uitgevoerd en de resultaten van de werkzaamheden zijn aangeboden voor het controledossier van de accountant.

Uitkomsten van het onderzoek

Begrotingscriterium
Bij de toetsing op het begrotingscriterium wordt vastgesteld of alle begrotingsafwijkingen passen binnen het kader van de door het AB vastgestelde begroting. Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheden wanneer:

- de door het AB vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten zijn overschreden
- de door het AB vastgestelde budgetten voor wat betreft de investeringsbudgetten zijn overschreden
- toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves niet door het AB zijn vastgesteld
- bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast en niet tijdig gemeld
- bij lagere of hogere baten dan begroot deze mutaties niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast en niet tijdig gemeld.

In de vastgestelde financiële verordening is vastgelegd dat onderschrijding en overschrijding van de baten alsmede onderschrijding van de lasten die zich voordoen na de laatste bestuursrapportage nader worden

toegelicht in de verschillenverklaring van de jaarrekening. Daarmee wordt het AB bij de jaarrekening tijdig geïnformeerd over deze afwijkingen.

Bevindingen
De volgende afwijkingen groter dan de rapportagegrens zijn geconstateerd:

	Omschrijving	**Bedrag**	**Conform afspraak beschouwd als acceptabel ja/nee**
1a	Overschrijding lasten programma Een onderbouwing van de overschrijding zijn terug te vinden in de programma verantwoording.	€ 0	
1b	Overschrijding investeringsbudgetten	€ 0	
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0	
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat zijn gemeld.	€ 0	
4 = (1a / 3)	**Totaal begrotingsonrechtmatigheden**	**€ 0**	
5	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1/3) dat past binnen het vooraf door het algemeen bestuur vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	€ 0	
6 = (4-5)	**Resterend saldo als begrotingsonrechtmatigheid**	€ 0	

Toelichting op het resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden

Voorwaardencriterium
Bij het voorwaardencriterium wordt onderzocht of de wijze van besteding en inning van gelden voldoet aan de financiële regels zoals opgenomen in de regelgeving die is opgenomen in het normenkader. In 2024 zijn er geen geconstateerde afwijkingen geweest voor inkoop en aanbesteding, Wet Fido, Wet Normering Topinkomens en er hebben geen transacties voor onroerende zaken en of staatssteun plaatsgevonden.

M&O criterium
In de notitie Beleid Misbruik & Oneigenlijk gebruik staan de uitgangspunten om het risico op misbruik en oneigenlijk gebruik zo laag mogelijk te hebben, te voorkomen, te bestrijden of te detecteren. De notitie beschrijft de waarborgen ter voorkoming of vermindering van het risico op misbruik en oneigenlijk gebruik, de uitgangspunten voor het M&O beleid en de verantwoordelijkheden binnen de organisatie. Vervolgens gaat de notitie in op de risicogebieden in de verschillende domeinen. Deze risico's worden door middel van een periodieke inventarisatie geactualiseerd en er wordt geïnventariseerd of een risico zich heeft voorgedaan. De notitie gaat verder in op de maatregelen die genomen zijn in het kader van de Algemene verordening Gegevensbescherming, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), ondermijning en de Wet bevordering Integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (BIBOB).

Bevindingen
Tijdens het uitvoeren van de interne controles en verbijzonderde interne controles over 2024 zijn de betrokken processen getoetst. Deze toetsing heeft niet geleid tot feitelijke constateringen wat betreft misbruik, oneigenlijk gebruik of fraude met betrekking tot de inzet en aanwending van gemeentelijke middelen.

Monitor Rechtmatigheidsverantwoording

		Bedrag
A	Resterend saldo begrotingsonrechtmatigheden	€ 0
B	Saldo onrechtmatigheden voorwaarden criterium	€ 0
C	Saldo onrechtmatigheden Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	€ 0
	Totaal rechtmatigheidsfouten (A+B+C)	**€ 0**
	Verantwoordinggrens: 3% van afgerond 1,9 Mln.	€ 3.000

Frauderisico
Er zijn geen concrete aanwijzingen of vermoedens dat zich fraudes hebben voorgedaan in het afgelopen boekjaar.

Paragraaf Openbaarheid

Op 1 mei 2022 trad de Wet Open Overheid (Woo) in werking. De Woo vervangt de Wet openbaarheid bestuur (Wob), maar gaat verder dan de Wob. De Woo verplicht tot het:

- passief openbaar maken van informatie via het afhandelen van Woo-verzoeken
- actief openbaar maken van elf informatiecategorieën
- aanstellen van een Contactfunctionaris Woo
- op orde brengen van de Informatiehuishouding.

Het passief openbaar maken, oftewel het afhandelen van Woo-verzoeken, is per 1 mei 2022 met de inwerkingtreding van de Woo reeds geïmplementeerd. In 2024 is de nieuwe werkwijze geïmplementeerd. Er is een Woo-medewerker bij de SED organisatie aangesteld. In 2024 is door de SED organisatie ook software aangeschaft en in gebruik genomen om documenten te anonimiseren.

De SED organisatie pakt de implementatie van de Woo projectmatig op met kort cyclische deelprojecten via zogeheten ‘W00ts’ (Woo-teams). De uitrol loopt in de pas met landelijke planning.

Naast de Woots heeft het projectteam van de SED organisatie zich gericht op interne voorlichting en bewustwording. Hiervoor is de Woo-waaier ontwikkeld en was er een postercampagne.

Op 1 november is de verplichting voor het actief publiceren van documenten en gegevens ingegaan voor de volgende informatiecategorieën:

- Wetten en andere algemeen verbindende voorschriften
- Overige besluiten van algemene strekking
- Informatie van organisatie en werkwijze
- Bereikbaarheidsgegevens

In 2024 zijn er geen verzoeken ontvangen.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen
Na de verkoop van activa en passiva aan HVC een aanzienlijk beperktere hoeveelheid kapitaalgoederen in bezit heeft dan een gemeente.

De kapitaalgoederen bestaan uit de gronden en een pompgebouw op de locatie van de voormalige stortplaats te Westwoud. De boekwaarde per 31 december 2024 hiervan is € 55.000.
Overige activa:

- twee VOPO-pompen,
- twee terreinpompen,
- persleiding en
- een perspomp.

De lasten van de nazorg werden gedekt door een voorziening. De totale onderhoudslasten in 2024 zijn € 25.000.

Jaarrekening

Dit hoofdstuk bevat het overzicht van baten en lasten en een toelichting en de balans en een toelichting.

Overzicht van baten en lasten

	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk
Lasten			
- DVO SED organisatie	49.000	49.000	51.000
- Overige lasten	24.000	24.000	18.000
- Dotatie voorziening nazorg stortplaats	0	0	0
- Post onvoorzien	0	0	0
- Vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal lasten	**73.000**	**73.000**	**69.000**
Baten			
- Bijdrage gemeenten	74.000	74.000	74.000
- Verhuur gebouw golfterrein	27.000	27.000	28.000
- Rentebaten	0	0	87.000
- Vrijval Voorziening nazorg stortplaats	0	0	1.347.000
Totaal baten	**101.000**	**101.000**	**1.536.000**
Mutaties in reserves	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat	**27.000**	**27.000**	**1.467.000**

Toelichting afwijking begroting na wijziging en realisatie
De begroting is op totaalniveau vastgesteld. De analyse is ook op totaalniveau.
Het verwachte resultaat is € 27.000 en het gerealiseerde resultaat is € 1.467.000. Het verschil is € 1.440.000.
Dat verschil wordt verklaard door:

Rentebaten	€ 87.000
Vrijval voorziening nazorg stortplaats	€ 1.374.000
Overige verschillen	€ 6.000
Totaal:	€ 1.440.000

Toelichting op de oorzaken
Over het saldo van het schatkistbankieren ontvangen we rente. De ontvangen rente over de periode 2022 tot en met 2024 wordt dit dienstjaar verantwoord.
Voor de nazorg van de stortplaats is geprobeerd het risico te kwantificeren. Dit blijkt door onzekerheden lastig te zijn. Hierdoor valt het saldo van de voorziening voor een bedrag van € 1.347.000 vrij ten gunste van het overzicht van baten en lasten.

Balans

(bedragen in €'s)	31-12-2024	31-12-2023
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
- investeringen met economisch nut	55.000	55.000
Totaal vaste activa	**55.000**	**55.000**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.377.000	0
- Overige vorderingen	0	72.000
Liquide middelen:		
- Banksaldi	139.000	1.395.000
Overlopende activa:		
- Vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen	23.000	17.000
Totaal vlottende activa	**1.539.000**	**1.483.000**
TOTAAL ACTIVA	**1.593.000**	**1.538.000**
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen vermogen:		
- Algemene reserve	46.000	39.000
- Nog te bestemmen resultaat	1.467.000	7.000
Voorzieningen:		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	1.445.000
Totaal vaste passiva	**1.513.000**	**1.491.000**
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- Overige schulden	68.000	35.000
Overlopende passiva:		
- Nog te betalen bedragen	12.000	12.000
Totaal vlottende passiva	**80.000**	**47.000**
TOTAAL PASSIVA	**1.593.000**	**1.538.000**

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Inleiding
De jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften, die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daar voor geeft.

Algemene grondslagen
De waardering en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen verkrijgingsprijs (activa) of nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op 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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa met economisch nut
Materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschaffingswaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van de lineaire methode, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Op grond wordt niet meer afgeschreven.

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

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Het verschil tussen het gerealiseerde- en het verwachte resultaat is € 1.440.000 en wordt veroorzaakt door de vrijval van de voorziening voor een bedrag van € 1.347.000 en door de rentebaten van € 87.000.

Incidentele baten en lasten

Omschrijving	Begroting na wijziging	Werkelijk
Rentebaten	0	53.000
Vrijval voorziening	0	1.347.000
totaal	0	1.400.000

De rentebaten over 2022 en 2023 worden door een omissie nu in dienstjaar 2024 verantwoord. En het saldo van de Voorziening nazorg stortplaats is vrijgevallen.

Presentatie van het structureel saldo:

Saldo baten en lasten	1.467.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen	0
Saldo	1.467.000
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-1.400.000
Structureel saldo	67.000

Overzicht structurele mutaties reserves
Het ABWF heeft alleen een algemene reserve. In 2024 is het resultaat 2023 van € 7.000 toegevoegd aan de algemene reserve.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa; investeringen met economisch nut

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvin-gen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	55.000	0	0	0	0	55.000

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Herrubricering 1-1-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	1.377.000	0	1.377.000	1.226.000	0
Overige vorderingen	0	0	0	72.000	72.000
	1.400.000	0	1.400.000	1.298.000	72.000

In 2023 is het saldo Uitzettingen in ’s Rijks schatkist verantwoord onder Banksaldi.

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2024	Herrubricering 1-1-2024	31-12-2023
Banksaldi	139.000	169.000	1.395.000

In 2023 is het saldo van de Uitzettingen in ’s Rijks schatkist verantwoord onder Liquide middelen.

Overlopende activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	23.000	17.000

Het saldo betreft de nog te ontvangen BTW van de Belastingdienst.

Eigen vermogen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	46.000	39.000
Gerealiseerd resultaat	1.467.000	7.000
Totaal	1.513.000	46.000

In 2024 is de vrijval van het saldo van de Voorziening nazorg stortplaats onderdeel van het resultaat.
Op basis van de afspraken in de regio mag het saldo van de algemene reserve 2,5% van het lastentotaal zijn. De algemene reserve is hoger, maar gezien het risico voor de nazorg van de stortplaats wordt het saldo gehandhaafd.

Het verloop van de reserves is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2023	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	39.000	0	0	7.000	0	46.000
Bestemming resultaat vorig boekjaar	7.000	0	0	-7.000	0	0
Totaal	46.000	0	0	0	0	46.000

Voorzieningen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2024
Voorziening wegens risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten:					
Voorziening nazorg stortplaats	1.445.000	0	98.000	1.347.000	0

Conform artikel 24 van de gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemende gemeenten ieder afzonderlijk verplicht het lichaam zodanige financiële voorschotten te verstrekken dat het lichaam te allen tijde aan zijn financiële verplichting kan voldoen. De gemeenten hebben een aanzuiveringsverplichting voor de tekorten jegens ABWF. M.b.t. de nazorg Westwoud geldt dit ook voor de reeds uitgetreden gemeente Hollands Kroon (verantwoordelijk en aansprakelijk voor 5,7%).

In 2024 zou het bestuur een keuze maken uit de volgende opties:

1. Het terrein verkopen aan een derde, met een mogelijke bruidsschat
2. Het doelvermogen aanpassen aan een nieuwe berekening
3. De voorziening beëindigen en alle kosten via de exploitatie laten lopen.

In 2024 heeft het ABWF de voorkeursrichting uitgesproken om over te gaan tot afkoop. Medio 2024 heeft het ABWF Bodemzorg opdracht gegeven om een afkoopvoorstel uit te werken en een antwoord te geven op de openstaande vragen. Eind januari 2025 heeft Bodemzorg het afkoopvoorstel aan het ABWF doen toekomen.

In 2024 heeft de accountant gevraagd om de voorziening verder te onderbouwen. Volgens de BBV moet de voorziening onderbouwd worden met de verplichtingen en risico's waarvan de omvang redelijkerwijs in te schatten zijn. Omtrent het berekenen van de voorziening is er sprake van een grote hoeveelheid onzekere factoren, die samenhangen met de kwaliteit van het grondwater / oppervlakte water en de oplossingsrichtingen die gekozen worden om te voldoen aan de wettelijke normen. Gezien de nog openstaande benodigde besluitvorming omtrent de keuzes in de nazorg, de onduidelijkheden over de toekomstige normen met betrekking tot de waterkwaliteit, en het lopende traject omtrent bovengenoemd afkoopvoorstel is het niet mogelijk om de voorziening op deze wijze te onderbouwen. Om deze reden is besloten de voorziening vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat.

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden	68.000	35.000

Het betreft een openstaande factuur welke begin 2025 is ontvangen.

Overlopende passiva

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
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	12.000	12.000

Dit betreft de verplichting aan de gemeente Hollands Kroon, de accountant en nog te betalen nutskosten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 26 maart 2025 heeft het Algemeen Bestuur besloten het afkooptraject met betrekking tot de voormalige vuilstort nader te verkennen. In april 2025 wordt een second opinion uitgevoerd op het voorliggende afkoopvoorstel. Daarnaast wordt een businesscase opgesteld en de juridische aspecten worden verder uitgewerkt. Afhankelijk van de uitkomsten van deze trajecten wordt besluitvorming voorzien in het derde of vierde kwartaal van 2025.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Het ABWF heeft een verhuurcontract met de Stichting Golfbaan Westwoud voor een terrein, zijnde golfbaan en recht van opstal op dit terrein. De looptijd van de overeenkomst eindigt op 31 december 2056 met een jaarlijkse indexering volgens CPI van het CBS met als basisjaar 1988. De originele overeenkomst is aangegaan in 1988 en verlengd in 2009.

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 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 gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur 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 € 3.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding
Het algemeen bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 0 bedraagt. Dit is € 3.000 lager dan de daarvoor gestelde grens van € 3.000.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Conform de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semi-publieke sector dienen van onderstaande functies de volgende gegevens gepubliceerd te worden. Geen van de bestuursleden ontvangt een vergoeding. Er is geen personeel in dienst of vergoedingen aan anderen betaald in 2024.

Topfunctionarissen in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT) bij de gemeenschappelijke regeling VVI zijn de leden van het algemeen- en dagelijks bestuur.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2024	
Naam topfunctionaris	**Functie**
D. Bennis	Voorzitter dagelijks en algemeen bestuur van 01/01 t/m 31/12
B. Krijnen	Lid dagelijks en algemeen bestuur van 01/01 t/m 22/07
J. Schilder	Lid dagelijks en algemeen bestuur van 19/12 t/m 31/12
J.C.N Wagenaar	Lid dagelijks en algemeen bestuur van 28/03 t/m 31/12
H.P.F. Nederpelt	Lid algemeen bestuur van 01/01 t/m 31/12
T. Visser	Lid algemeen bestuur van 01/01 t/m 31/12
V.B. Buis	Lid algemeen bestuur van 01/01 t/m 31/12
W. Bijman	Lid algemeen bestuur van 01/01 t/m 31/12

Overzicht baten en lasten per taakveld

		Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4	Overhead	€ 51.000	€ 0
0.5	Treasury	€ 0	€ 87.000
0.8	Overige baten en lasten	€ 0	€ 74.000
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ 1.467.000	€ 0
7.0 Volksgezondheid en milieu			
7.3	Afval	€ 116.000	€ 1.473.000
Totaal		€ 1.634.000	€ 1.634.000

Bijlagen

Gemeentelijke bijdragen

Deelnemers	Aantal inwoners 1-1-2024	Bijdrage
Gemeente Drechterland	20.498	7.000
Gemeente Enkhuizen	18.901	6.000
Gemeente Hoorn	75.621	26.000
Gemeente Koggenland	23.580	8.000
Gemeente Medemblik	46.005	16.000
Gemeente Opmeer	12.222	4.000
Gemeente Stede Broec	22.216	8.000
Totaal	**219.043**	**74.000**

Controleverklaring van de accountant

Nog bijvoegen.

afvalbeheer WESTFRIESLAND

Begroting 2026

Inhoud

1. Beleidsbegroting 3

1.1. Inleiding 3

1.2. Programmaplan 3

1.2.1. Omschrijving 3
1.2.2. Doelen 3
1.2.3. Activiteiten 3
1.2.4. ABWF en bijdrage aan Pact van Westfriesland 3
1.2.5. Middelen 4

1.3. Paragrafen 4

1.3.1. Inleiding 4
1.3.2. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 4
1.3.3. Paragraaf Financiering 6
1.3.4. Paragraaf Bedrijfsvoering 7
1.3.5. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 7

2. Financiële begroting 8

2.1. Inleiding 8

2.2. Overzicht van baten en lasten en de toelichting 8

2.3. Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting 10

1. Beleidsbegroting

1.1. Inleiding

Deze begroting is opgesteld conform de kaders zoals die zijn opgenomen in de Kadernota 2026. Deze is als concept aan de deelnemende gemeenten toegestuurd waarbij de gemeenteraden in de gelegenheid zijn gesteld om een zienswijze in te dienen. Alle gemeenten hebben een positieve zienswijze afgegeven.
In deze begroting is sprake van één programma Afvalbeheer.

1.2. Programmaplan

1.2.1. Omschrijving

Het Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) is de voortzetting van de gemeenschappelijke regeling Centraal afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW), waarbinnen tot medio 2020 het afvalbeleid binnen de regio West-Friesland werd uitgevoerd. Door de wijzigingen binnen de regeling hebben de gemeenten de, voorheen aan het CAW gedelegeerde, verordende- en beleidsbevoegdheden terug en zijn de aandelen overgedragen aan de individuele gemeenten. Dit heeft erin geresulteerd dat de GR nog maar een klein aantal verantwoordelijkheden kent.

1.2.2. Doelen

Het doel van het ABWF is uitvoering te geven aan de omschreven taken en bevoegdheden zoals deze zijn opgenomen in de per 1 juli 2024 gewijzigde gemeenschappelijke regeling. De taken zijn:

I. het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud en
II. het zorgdragen voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot afvalstoffenbeleid en –uitvoering, DVO- en aandeelhouderzaken

1.2.3. Activiteiten

Het ABWF richt zich op het beheer van de voormalige stortplaats in Westwoud en het faciliteren van intergemeentelijke afstemming op het gebied van het afvalstoffenbeleid, evenals op DVO- en aandeelhouderszaken.

Op verzoek van het ABWF heeft Bodemzorg begin 2025 een afkoopvoorstel aangeboden m.b.t. de nazorg van de voormalige vuilstort te Westwoud. In 2025 vindt hierover besluitvorming plaats. Mocht niet overgegaan worden tot afkoop, dan blijft het ABWF verantwoordelijk voor het beheer en nazorg en stelt een eigen beheerplan op.

1.2.4. ABWF en bijdrage aan Pact van Westfriesland

In het kader van de evaluatie van het Pact van Westfriesland is geconstateerd dat de ambitie om te behoren tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio’s in Nederland onverminderd hoog is. Het gaat onder meer over aantrekkelijk wonen, het stimuleren van economische ontwikkelingen en aandacht kennis en innovatie, maar ook over het verbeteren van de bereikbaarheid en de toeristische aantrekkingskracht. Het ABWF zal haar bijdragen leveren aan de in het pact genoemde thema’s energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. Dit zal zij doen middels het organiseren van afstemming op het gebied van huishoudelijk afval en aandeelhouderschap HVC.

1.2.5. Middelen

Hieronder is een overzicht weergegeven van het totaal van baten en lasten. Een nadere detaillering van de baten en lasten is verderop in deze begroting opgenomen.

Totaal lasten	136.000
Totaal baten	122.000
Saldo van baten en lasten	**-14.000**
Toevoeging aan reserves	0
Onttrekking aan reserves	54.000
Resultaat	**40.000**

Overhead
In het totaal van de lasten zijn de lasten voor overhead opgenomen. De overhead bestaat vooral uit de bijdrage aan de SED organisatie voor de ondersteunende taken. Dit is een bedrag van € 57.000.

Algemene dekkingsmiddelen
In het totaal van de baten zijn de bijdragen van de deelnemende gemeenten opgenomen. Dit is een bedrag van € 74.000.

1.3. Paragrafen

1.3.1. Inleiding

In afzonderlijke paragrafen worden de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten.

De volgende paragrafen zijn van toepassing:

- Weerstandsvermogen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Onderhoud kapitaalgoederen

1.3.2. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf geven we inzicht in de omvang van de buffers die aanwezig zijn om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Het ABWF is een gemeenschappelijke regeling waarvoor de gemeenten uiteindelijk het weerstandsvermogen vormen. Hieronder geven we een overzicht van de weerstandscapaciteit en de risico's.

Algemene reserve	46.000
Nog te bestemmen resultaat 2025	27.000
Weerstandscapaciteit	73.000

Risico's

- Ondersteuning

Het ABWF heeft geen eigen huisvesting (met de daaraan gekoppelde kosten) en eveneens geen eigen personeel. Het secretariaat is met ingang van 2021 ondergebracht bij de SED organisatie. Het gaat daarbij om de secretarisfunctie, de (financiële) administratie en de coördinatie met betrekking tot het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud.

- Stortplaats Westwoud

Het ABWF werkt aan een toekomstscenario voor de langdurige nazorg van de voormalige stortlocatie in Westwoud. Daarbij wordt op dit moment de mogelijkheid tot afkoop verder uitgewerkt; besluitvorming is afhankelijk van de verdere uitwerking en wordt in 2025 verwacht. De financiële consequenties van dit traject zijn op dit moment nog niet definitief vast te stellen, maar het is aannemelijk dat zowel bij afkoop als bij voortzetting van het beheer in eigen beheer sprake zal zijn van substantiële incidentele of structurele lasten voor de deelnemende gemeenten.

Ter beperking van de financiële onzekerheid en ter onderbouwing van een zorgvuldig besluitvormingsproces, wordt momenteel een second opinion uitgevoerd op het voorliggende afkoopvoorstel. Een definitief besluit vraagt om bestuurlijk draagvlak binnen het ABWF en overeenstemming over de verdeling van de financiële gevolgen.

Daarnaast geldt dat verscherping van de relevante (milieu)wet- en regelgeving, bijvoorbeeld op het gebied van PFAS of andere Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS), kan leiden tot aanvullende beheersmaatregelen en bijbehorende kosten. Ook kunnen toekomstige maatregelen, zoals het vervangen van de bestaande persleiding, leiden tot hogere kosten. In het geval van afkoop worden deze risico's overgedragen aan Bodemzorg, binnen de kaders van het overeengekomen contract.

Kengetallen
Onderstaande cijfers helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Na de cijfers volgt een toelichting.

	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	-1.202%	-1.206%	-1.209%	-1.229%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-1.202%	-1.206%	-1.209%	-1.229%
Solvabiliteitsratio	98,0%	97,7%	97,4%	97,4%
Structurele exploitatieruimte	32,8%	31,7%	30,5%	29,3%

De kengetallen Grondexploitatie en Belastingcapaciteit zijn niet opgenomen in bovenstaand overzicht, omdat deze kengetallen niet van toepassing zijn.

Toelichting bij de kengetallen:

Netto schuld quote
Dit kengetal geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie De gemeenschappelijke regeling ABWF heeft geen vaste schulden. Dus dit is positief.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De gemeenschappelijke regeling ABWF verstrekt geen geldleningen aan derden. Ook dit cijfer geeft een positief beeld.

Solvabiliteitsrisico
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het ABWF heeft een hoog eigen vermogen door de Reserve nazorg stortplaats. Deze reserve moet de kosten voor het beheer dekken.

Structurele exploitatieruimte
Dit getal geeft aan welke structurele financiële ruimte er is om de eigen lasten te dekken. Dit is een positief percentage wat betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

De cijfers geven een positief beeld over de financiële positie. Maar tegenover dit positieve beeld staat het risico voor de nazorg van de stortplaats.

1.3.3. Paragraaf Financiering

De Treasuryfunctie zorgt ervoor dat voldoende geld beschikbaar is, zodat aan alle financiële verplichtingen kan worden voldaan. Het beleid is vastgelegd in een treasurystatuut. De belangrijkste punten, naast de voorschriften uit hoofde van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido), zijn:

- gelden worden alleen uitgezet bij banken met tenminste een A-rating.
- het aantrekken van leningen geschiedt door offerte aan te vragen bij tenminste 2 financiële instellingen.
- onze organisatie maakt geen gebruik van derivaten.

.
Na de invoering van de Wet verplicht schatkistbankieren in december 2013 kan het ABWF zijn 'overtollige' gelden alleen nog bij het ministerie van Financiën uitzetten.

Ontwikkelingen
De afgelopen jaren ontvangen we rente over het saldo rekening-courant. Dit verwachten we voor de komende jaren ook.

Het ABWF heeft geen langlopende lening afgesloten. En de verwachting is dat ook dit jaar geen lening hoeft te worden aangetrokken.

Risicobeheer
Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen gemaximaliseerd op 8,2% van de begrote lasten, het zogenoemde kasgeldlimiet. Overschrijding hiervan leidt tot aantrekken van geld met een looptijd > 1 jaar. Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de renterisiconorm gemaximaliseerd op 20% van de vaste schuld. Dit betekent, dat het totaal aan herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van de vaste schuld. Aangezien er geen vaste schuld aanwezig is, is dit thans niet van belang voor het ABWF.

1.3.4. Paragraaf Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering heeft zowel de ambtelijke als de bestuurlijke organisatie als reikwijdte.

Bestuurlijke organisatie
Gemeenschappelijke regelingen dienen te begroten en te rapporteren volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Ook geldt voor gemeenschappelijke regelingen het verplichte gebruik van de verordeningen 212 en 213. Deze verordeningen zijn voor het ABWF in 2023 vastgesteld.

Ambtelijke organisatie
Het ABWF heeft geen personeel in dienst. Ondersteuning (secretariaat en financiële administratie) is ondergebracht bij de SED organisatie.

1.3.5. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit de gronden en een pompgebouw op de locatie van de voormalige stortplaats te Westwoud.

Het ABWF onderhoudt de zuiveringsinstallatie, de pompen en het pompgebouw.

2. Financiële begroting

2.1. Inleiding

De financiële begroting bestaat uit:
- Het overzicht van baten en lasten en de toelichting
- De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting en
- De bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld.

2.2. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

De begroting wordt als één programma Afvalbeheer gepresenteerd.

	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal lasten	69.000	78.000	136.000
Totaal baten	1.536.000	103.000	122.000
Saldo van baten en lasten	**1.467.000**	**24.000**	**-14.000**
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	54.000
Resultaat	**1.467.000**	**24.000**	**40.000**

Toelichting

Bij het opstellen van de begroting voor 2026 is rekening gehouden met de uitgangspunten die zijn vastgesteld met de kaderbrief. Op de geaccordeerde budgetten 2025 is een inflatie van 7,44% toegepast. De bijdrage per inwoner is gestegen van € 0,32 naar € 0,34.

Het saldo van de voorziening nazorg stortplaats is bij de jaarrekening 2024 vrijgevallen en de Reserve nazorg stortplaats is gevormd. De reserve dekt de kosten voor de nazorg van de stortplaats.

Op de geaccordeerde budgetten 2025 is een inflatie van 7,44% toegepast. De bijdrage per inwoner is gestegen van € 0,32 naar € 0,34.

De lasten bestaan uit:
- De kosten voor de ondersteunende diensten waaronder bijdrage aan de SED organisatie voor de ondersteuning en
- De kosten voor het beheer van de stortplaats.

De baten bestaan uit:
- De bijdrage van de deelnemende gemeenten,
- De huur van het terrein en de gebouwen op de voormalige stortplaats te Westwoud en
- De rente over het saldo rekening-courant.

De gemeente Hollands Kroon draagt 5,7% bij in de kosten van de nazorg van de stortplaats in Westwoud. Dit is een afspraak uit de uittredingsovereenkomst. In 2024 is er geen vrijval of storting geweest. Dus de gemeente Hollands Kroon ontvangt of betaalt in 2024 niets.

Bijdrage per deelnemer 2026		
Deelnemers	**Aantal inwoners 1-1-2025**	**Bijdrage op basis van inwonertal**
Gemeente Drechterland	20.495	7.000
Gemeente Enkhuizen	18.887	6.000
Gemeente Hoorn	75.529	26.000
Gemeente Koggenland	23.518	8.000
Gemeente Medemblik	46.074	16.000
Gemeente Opmeer	12.193	4.000
Gemeente Stede Broec	22.213	8.000
Totaal	**218.909**	**74.000**

In de begroting zijn geen incidentele baten en/of lasten opgenomen.

De verschillen tussen de begroting 2025 en de begroting 2026 zijn:

- In de Begroting 2025 komen de lasten van de nazorg stortplaats ten laste van de voorziening. In de Begroting 2026 worden de lasten verantwoord onder de ‘Lasten’ en deze worden gedekt door een onttrekking aan de Reserve nazorg stortplaats Westwoud en
- In de Begroting 2026 zijn baten opgenomen voor een bedrag voor € 20.000 voor rente over het saldo rekening-courant.

Overzicht van de beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Onttrekkingen reserves:				
Reserve nazorg stortplaats	54.000	54.000	54.000	54.000

Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld:

		Lasten	Baten
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4	Overhead	€ 74.000	€ 0
0.5	Treasury	€ 0	€ 20.000
0.8	Overige baten en lasten	€ 0	€ 102.000
0.10	Mutaties reserves	€ 0	€ 54.000
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ 40.000	€ 0
7.0 Volksgezondheid en milieu			
7.3	Afval	€ 62.000	€ 0
Totaal		€ 176.000	€ 176.000

2.3. Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

Het ABWF heeft een Algemene reserve en een bestemmingsreserve Nazorg stortplaats.
De Algemene reserve heeft een bufferfunctie en de bestemmingsreserve heeft als doel om de lasten voor de nazorg van de stortplaats Westwoud te dekken.
Gezien het lastentotaal en het risico voor de nazorg van de stortplaats is het saldo van de Algemene reserve hoger dan 2,5% van het totaal van de lasten.
Er is geen nieuw beleid in de begroting opgenomen.
We verwachten dat de in de meerjarenraming geen nieuwe lening wordt aangetrokken.
De totale baten nemen af door minder rentebaten door een aflopend saldo rekening-courant.

In het onderstaande overzicht is de begroting 2026 inclusief de meerjarenbegroting 2027 – 2029 weergegeven.

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Totaal lasten	136.000	136.000	136.000	136.000
Totaal baten	122.000	120.000	118.000	116.000
Resultaat voor bestemming	-14.000	-16.000	-18.000	-20.000
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	54.000	54.000	54.000	54.000
Geraamd resultaat	40.000	38.000	36.000	34.000

Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2026:

	1-1-2026	31-12-2026
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	55.000	55.000
Totaal vaste activa	**55.000**	**55.000**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.377.000	1.377.000
Liquide middelen	110.000	97.000
Overlopende activa	23.000	23.000
Totaal vlottende activa	**1.510.000**	**1.497.000**
Totaal ACTIVA	**1.565.000**	**1.552.000**
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	1.538.000	1.521.000
Totaal vaste passiva	**1.538.000**	**1.521.000**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	15.000	19.000
Overlopende passiva	12.000	12.000
Totaal vlottende passiva	**27.000**	**31.000**
Totaal PASSIVA	**1.565.000**	**1.552.000**

Verloop reserves:

	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Algemene reserve	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
Jaarresultaat	25.000	40.000	38.000	36.000	34.000
Reserve nazorg stortplaats	1.467.000	1.434.000	1.417.000	1.398.000	1.377.000
	1.538.000	1.520.000	1.501.000	1.480.000	1.457.000

Meerjarig geprognosticeerde balans:

	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	55.000	55.000	55.000
Totaal vaste activa	**55.000**	**55.000**	**55.000**
Vlottende activa			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.377.000	1.377.000	1.377.000
Liquide middelen	97.000	82.000	65.000
Overlopende activa	23.000	23.000	23.000
Totaal vlottende activa	**1.539.000**	**1.510.000**	**1.497.000**
Totaal ACTIVA	**1.552.000**	**1.537.000**	**1.520.000**
PASSIVA			
Vaste passiva			
Eigen Vermogen	1.521.000	1.502.000	1.481.000
Totaal vaste passiva	**1.521.000**	**1.502.000**	**1.481.000**
Vlottende passiva			
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar	19.000	23.000	27.000
Overlopende passiva	12.000	12.000	12.000
Totaal vlottende passiva	**31.000**	**34.000**	**39.000**
Totaal PASSIVA	**1.552.000**	**1.537.000**	**1.520.000**

Datum: 23 april 2025
Betreft: Memo correctie concept begroting 2026

Geachte gemeenteraadsleden,

In de concept begroting ABWF 2026 is onder paragraaf 2.2 ‘Overzicht van baten en lasten’ (pagina 8) per abuis het indexeringspercentage van 7,44% van de regietafel vermeld. Met het oog op de bezuinigingsopgave en conform de kadernota 2026 wordt deze indexering echter niet toegepast. De bijdrage per inwoner blijft daarmee in de begroting 2026 gelijk aan het bedrag van vorig jaar, namelijk € 0,34. Omdat in de berekeningen wél is uitgegaan van het juiste bedrag, is bijstelling van de financiële cijfers niet nodig.

Wij zullen dit herstellen in de versie die te zijner tijd ter vaststelling aan het AB wordt aangeboden.

Mocht u nog vragen hebben of verder toelichting verlangen, dan kunt u contact opnemen met de secretaris via abwf@sed-wf.nl.

Met vriendelijke groeten,

Dick Bennis
Voorzitter DB Afvalbeheer Westfriesland