



Jaarstukken 2021



Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE.....	2
RAADSVOORSTEL	3
INFOGRAPHIC.....	4
PROGRAMMAVERANTWOORDING.....	5
BESTUUR EN ONDERSTEUNING	6
VEILIGHEID	10
BEHEER OPENBARE RUIMTE.....	15
ECONOMIE.....	22
SAMENLEVING	27
MILIEU.....	41
VOLKSHUISVESTING EN RUIMTELIJKE ONTWIKKELING.....	49
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	55
OVERHEAD	58
VENNOOTSCHAPSBELASTING	62
ONVOORZIEN.....	63
PARAGRAFEN	64
LOKALE HEFFINGEN.....	65
WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	73
ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	81
FINANCIERING.....	85
BEDRIJFSVOERING	90
VERBONDEN PARTIJEN	94
GRONDBELEID	107
FINANCIËN	111
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	112
BALANS EN DE TOELICHTING	122
VERANTWOORDING SPECIFIEKE UITKERING.....	156
OVERZICHT GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	162
BIJLAGEN.....	165
VOORTGANG OP DE AANBEVELING VAN DE REKENKAMERCOMMISSIE	166
CONTROLEVERKLARING.....	169

Raadsvoorstel

Inleiding

De Jaarstukken 2021 zijn gecontroleerd door de accountant en voorzien van een goedkeurende verklaring inzake getrouwheid en rechtmatigheid.

Beoogd effect

Met de jaarstukken 2021 leggen wij verantwoording af aan uw raad over het door ons gevoerde beheer en bestuur in het afgelopen jaar. Met vaststelling van de Jaarstukken 2021 wordt door de raad decharge verleend aan het college voor het gevoerde beheer en bestuur en de financiële mutaties daarbij over het dienstjaar 2021.

Beleidsvrijheid / -ruimte (wettelijk kader)

Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Financiële verordening Enkhuizen 2017.

Het financieel resultaat 2021

Het financieel resultaat van dienstjaar 2021 bedraagt € 2,181 miljoen positief.

Analyse van dit resultaat treft u in de Jaarstukken in de toelichting op de betreffende programma 's aan.

De drie belangrijkste veroorzakers van dit resultaat zijn de volgende:

- Een incidenteel resultaat op Samenleving van ca. € 1,0 miljoen (waarvan € 0,649 voor BUIG);
- Hogere algemene uitkering ad € 0,591 miljoen (zie programma Algemene dekkingsmiddelen);
- Niet uitgevoerde projecten ad € 0,517 miljoen (zie Overhevelingsbesluit);

Structurele gevolgen van dit jaarresultaat 2021 zijn - voor zover passend binnen de raadskaders daarvoor - verwerkt in de Kadernota 2022-2026, in het onderdeel Voorjaarsnota 2022.

Voorgesteld wordt het positief resultaat te storten in de Algemene Reserve. Van dit resultaat wordt € 0,517 miljoen in 2022 onttrokken voor dekking van overgehevelde budgetten (zie Overhevelingsbesluit), zodat per saldo de Algemene Reserve weer wordt gevoed met € 1,664 miljoen.

In de Jaarstukken 2021 wordt in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing het benodigd weerstandsvermogen bepaald op € 2.256.000. De reserve Weerstandsvermogen bedraagt € 1.983.000. Gelet op het raadsbesluit om de reserve Weerstandsvermogen jaarlijks te voeden tot 90% van het benodigd weerstandsvermogen (= 90% van € 2.256.00 = € 2.030.000) wordt voorgesteld € 47.000 vanuit de algemene reserve te storten in de reserve Weerstandsvermogen.

Begrotingsrechtmatigheid

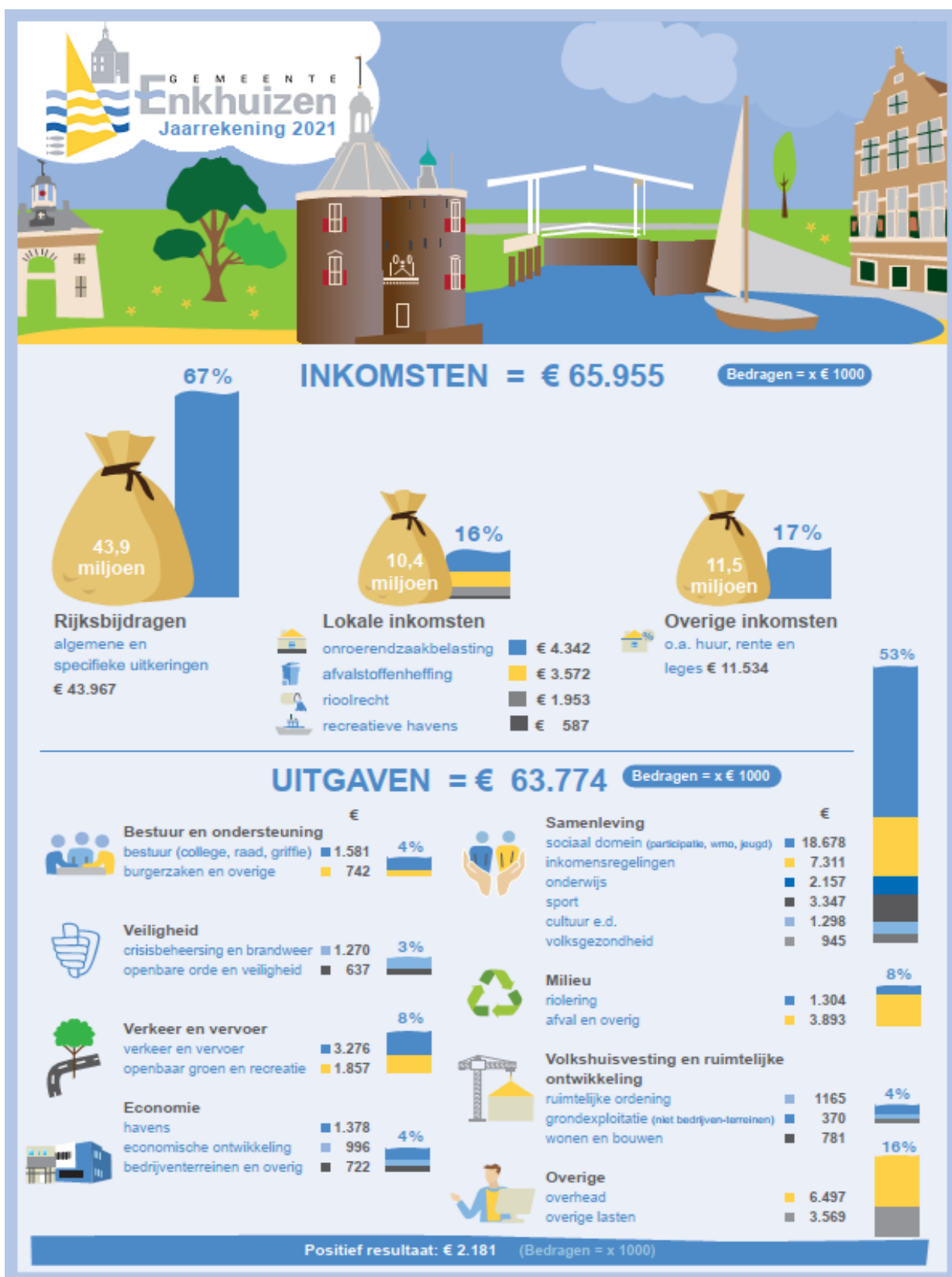
De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn gebaseerd op de artikelen 189, 190 en 191 van de Gemeentewet. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Een overschrijding van de begroting is in beginsel altijd onrechtmatig, maar hoeft door de accountant niet in alle gevallen te worden meegewogen in zijn oordeel. In het onderdeel 'Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid' zijn de begrotingsoverschrijdingen en overschrijdingen op investeringsbudgetten inzichtelijk gemaakt, waarbij is gemotiveerd waarom deze wel of niet meewegen in het oordeel van de accountant.

Bij het vaststellen van de jaarstukken dient de raad deze overschrijdingen, volgens de gestelde kaders omtrent rechtmatigheid, expliciet vast te stellen zodat deze niet meewegen in het oordeel van de accountant.

Tot slot:

Naar aanleiding van de raadsvergadering van d.d. 23 november 2021 wordt onderzocht of het raadzaam is een financiële relatie te leggen tussen mutaties in de algemene uitkering en de bijdrage aan de SED Organisatie. Immers, de algemene uitkering is bedoeld ter dekking van kosten van uitvoering van gemeentelijke taken. De uitvoering van gemeentelijke taken is door de deelnemende gemeenten belegd bij de SED organisatie.

Infographic



Programmaverantwoording

Bestuur en ondersteuning

Portefeuillehouder: E. van Zijl

De gemeente Enkhuizen staat voor een betrouwbaar bestuur dat op een open en transparante wijze inwoners, bedrijven en instellingen betreft bij haar besluitvorming en over de uitvoering hiervan verantwoording aflegt.

Enkhuizen biedt een goede dienstverlening door:

- oog te hebben voor haar inwoners en ondernemers;
- snel te reageren;
- de juiste informatie te verstrekken;
- samen te werken;
- digitale diensten aan te bieden waar mogelijk en maatwerk te leveren waar nodig.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan ?
Een open en betrouwbare overheid	Betrouwbare overheid: streven naar hoge juridische kwaliteit.	Het aantal bezwaarschriften is (wederom) gestegen.
Inwoners en ondernemers zoveel mogelijk betrekking bij gemeentelijk beleid door burgerparticipatie in te zetten	Hogere effectiviteit van gemeentelijk beleid.	Burgerpanel ingezet op onderzoek Gemeentenieuws en veiligheidsonderzoek. Enquêtes rond diverse speeltuinen.
Continu meten van de klantwaardering en ook daadwerkelijk iets doen met de feedback, waarmee we blijven werken aan het optimaliseren van onze dienstverlening	We hebben een Klant Contact Monitor (KCM) aangekocht.	Het KCM is in oktober online gegaan op de websites van alle drie de gemeenten. De vragenlijsten staan online en zijn in 2021 58 keer ingevuld. Het gemiddelde cijfer is 6,8.
Optimaliseren van onze persoonlijke dienstverlening	Door het in voeren van "werken op afspraak" zijn we beter ingesteld op klantvragen. Klanten hoeven niet meer te wachten en dit is volledig "coronaproof". Ook aan de balies zijn nu nauwelijks wachttijden.	We hebben het werken op afspraak geoptimaliseerd in 2021 en de roosters aangepast. De vernieuwde websites monitoren de klantbehoefte.
Optimaliseren van de digitale dienstverlening	Een methodiek hanteren voor klantbeleving.	KCM aangekocht en er is een start gemaakt met de inrichting.
Tijdige/correcte besluitvorming op bezwaarschriften	96,5% is binnen de wettelijke termijn afgehandeld.	Zie infographic (paragraaf bedrijfsvoering)

Indicatoren

Een open, transparante en betrouwbare overheid

Indicatoren	nulmeting	norm	Begroting 2021	Rekening 2021
Waardering van inwoners voor de wijze waarop de gemeente burgers en organisaties betreft bij (de uitvoering van) beleid	2014: 5,8*	7	6,1	5,6 *
Het gemiddelde rapportcijfer van inwoners voor communicatie en voorlichting van de gemeente.	6,8*	6,8	6,4	6,3 *

* Cijfers afkomstig uit de benchmark 'Waar staat je gemeente' 2021.

Tevreden inwoners, bedrijven en instellingen

Beleids- doelstelling	Indicatoren	norm	Begroting 2021	Rekening 2021
Verbetering van de dienstverlening	Percentage afdoening bezwaarschriften binnen de wettelijke termijn.	95%	95%	96,5%
Optimaliseren persoonlijke dienstverlening	We beantwoorden 70% van de inkomende vragen aan de telefoon bij het eerste contact.	70%	70%	73,93% Gemeten tussen februari en december 2021
Optimaliseren persoonlijke dienstverlening	80% van de terugbelnotities handelen we binnen 2 dagen af.	80%	80%	54%*
Optimaliseren persoonlijke dienstverlening	Waardering van onze inwoners over onze dienstverlening (waarstaatjegemeente) is > 7.	7,19	7	6.8 (vanaf 20 oktober 2021 tot en met 31 december 2021 gemeten)**
Optimaliseren digitale dienstverlening	Inwoners vinden in 80% van hun bezoeken aan onze website direct het antwoord op hun vraag.		80%	61% heeft de informatie makkelijk weten te vinden. 18,5% heeft het na moeite gevonden en 18,5% heeft het niet gevonden**

*De doorlooptijd is berekend via de start en einddatum van een zaak. De administratieve einddatum van een zaak hoeft niet per se de datum te zijn waarop een collega de beller daadwerkelijk terugbelt. Een collega kan bijvoorbeeld binnen twee dagen iemand terugbellen maar pas een week later de zaak afsluiten. Het percentage binnen normtijd afgehandeld kan in de praktijk dus hoger zijn. In 2022 willen we een verdiepingsslag maken in de monitoring van de dienstverlening.

** De meetperiode is kort geweest, doordat pas in oktober met de nieuwe Klant Contact Monitor is gestart. Over een heel jaar verwachten we gegevens die meer zeggen. Bedacht

moet ook worden dat het percentage betrekking heeft op alles wat binnen 2 dagen is afgehandeld; dat betekent niet dat er geen contact meer is geweest met de vragers en dat in de dagen daarna vragen alsnog zijn afgehandeld.

Verplichte indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	Meest recent
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen begroting	2021: 0,13
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen begroting	2021: 0,13
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	*
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten extern	Eigen begroting	*
Overhead	% van totale lasten	Jaarstukken 2021	2021: 9,41%

* De loonsom van het personeel is ondergebracht bij een gemeenschappelijke regeling waardoor een zuivere berekening niet te maken is

Met wie hebben we samengewerkt?

Binnen dit programma wordt samen gewerkt met de volgende gemeenschappelijke regelingen:

- Shared Service Centre ICT DeSom
- SED organisatie
- Westfries Archief
- Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland

Een nadere toelichting op deze samenwerking is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	1.988	2.334	2.323
Totaal baten	-219	-186	-220
Saldo van baten en lasten	1.769	2.148	2.103
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat	1.769	2.148	2.103

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Kapitaallasten	2	V
Bijdrage SED	-74	N
Raad	22	V
Onderzoek bestuurlijke toekomst	75	V
Overige verschillen	-14	N
Totaal lasten	11	V
Baten:		
Leges Burgerzaken	34	V
Totaal baten	34	V
Totaal verschil	45	V

Het totale resultaat van programma 1 is in vergelijking met de begroting 45k voordelig. De belangrijkste verschillen worden hieronder tekstueel nader toegelicht.

Lasten

Bijdrage SED (€ 74.000 nadeel)

De hogere bijdrage aan de SED 74K (zie onderdeel Financiën: Toelichting bijdrage SED organisatie).

Raad (€ 22.000 voordeel):

Door Corona en de lockdowns zijn minder activiteiten uitgevoerd in 2021, met name minder externe bijeenkomsten en opleidingen. Dit leidt tot een onderbesteding van middelen.

Onderzoek bestuurlijke toekomst (€ 75.000 voordeel)

De onderbesteding betreft het bedrag dat was gereserveerd voor het uitvoeren van een onderzoek naar de bestuurlijke toekomst van Enkhuizen. Dit was opgenomen in het raadsbreed akkoord. Het betrof eerst een gezamenlijk onderzoek in SED-verband. Enkhuizen heeft net als Stede Broec besloten tot het laten uitvoeren van een zelfstandig onderzoek. Het budget is daardoor opgehoogd vanuit de algemene reserve. In december heeft gunning plaatsgevonden. Het onderzoek wordt op dit moment uitgevoerd door Lysias. Oplevering staat gepland voor medio / eind mei 2022. Het totaal beschikbaar gestelde budget wordt overgeheveld naar 2022.

Veiligheid

Portefeuillehouder: E. van Zuijlen

Doel van dit programma is om de feitelijke veiligheden (objectief) als de gevoelens van veiligheid (subjectief) bij inwoners, ondernemers en bezoekers van Enkhuizen te vergroten. Enkhuizen is voor zowel inwoners als toeristen een stad waar men op een veilige manier kan vertoeven.

Integrale veiligheid brengt de facetten van veiligheid bijeen in beleid en uitvoering, waarbij alle betrokkenen gezamenlijk proberen te komen tot een veiliger samenleving. Samenwerking tussen partijen binnen de veiligheidsketen is daarbij van groot belang.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Enkhuizen is een veilige stad die boeit

Doelstelling	Wat hebben we bereikt ?	Wat hebben we er voor gedaan?
Wet verplichte GGZ (Wvggz).	In 2021 is het proces rondom de Wvggz geborgd binnen de bedrijfsvoeringsprocessen en kan deze ingezet worden als dit noodzakelijk is.	Afspraken gemaakt met interne (stadsteam Enkhuizen) en externe partners (GGZ) rondom het inzetten van deze wettelijke mogelijkheid.
Persoonsgerichte aanpak (PGA).	Het proces PGA is in 2021 verder doorontwikkeld en is eenmaal ingezet bij een persoon (16+).	Informatie inwinnen aangaande de persoon en afspraken gemaakt met de ketenpartners in het PGA-proces.
Aanpak woonoverlast.	Voor de aanpak woonoverlast is in 2021 een voortzetting geweest van reeds bestaande afspraken, zoals buurtbemiddeling. Ook is in 2021 een start gemaakt met de implementatie van de Wet Woonoverlast in de bedrijfsvoeringsprocessen, wat in 2022 afgerond zal worden.	Voortzetting van de reeds bestaande afspraken aangaande de aanpak woonoverlast.
Voortzetten High Impact Crime (HIC) aanpak.	In 2021 zijn er relatief weinig HIC feiten gepleegd.	Deze uitkomst komt voornamelijk door de coronapandemie en daarbij behorende maatregelen. Bij de HIC-feiten die wel plaats hebben gevonden was de samenwerking en informatiedeling met de politie NHN goed en werd niet alleen gekeken naar een strafrechtelijk traject, maar ook naar een bestuurlijke aanpak.
Burgerparticipatie m.b.t. veilig leven.	Wegens de coronapandemie kon op dit onderdeel weinig worden ingezet.	Afspraken maken met de VRNHN over de inzet aangaande deze projecten

Handhaving in de horeca en bij evenementen.	In 2021 heeft er door de coronapandemie maar beperkte handhaving plaats gevonden in de horeca en bij evenementen. De inzet die wel plaats heeft gevonden waren voornamelijk gericht op de toen geldende coronamaatregelen.	Op de juiste momenten en onder de juiste voorwaarden het inzetten van de handhavers.
---	--	--

Enkhuizen vaar je veilig aan

Doelstelling	Wat hebben we ervoor gedaan?	Wat hebben we bereikt?
Ondermijning.	Afspraken gemaakt tussen het team havenmeesters en team veiligheid in de aanpak van ondermijning in de gemeentelijke havens.	Barrières opgeworpen tegen mogelijke ondermijnende activiteiten, zoals het implementeren van een nachtregister voor bezoekers die gebruikmaken van de gemeentelijke havens.

Indicatoren

Vergroten objectieve veiligheid

Indicatoren	nulmeting	2016	2017	2018	2019	2020	2021	norm
HIC: Diefstal / inbraak woning	62 (2015)	31	27	24	22	16	12	
HIC: Aantal overvallen	0 (2015)	1	1	-	-	2	0	
HIC: Bedreiging	37 (2015)	39	38	26	22	21	31	
HIC: Mishandeling	62 (2015)	56	54	42	51	38	45	

*Jaarcijfers Driehoeksmonitor Politie NHN team Hoorn - absolute aantallen

Vergroten veiligheidsgevoel

Indicatoren	nulmeting	2016	2017	2018	2019	2020	2021	norm
Aantal meldingen drugsoverlast	44 (2015)	69	28	59	25	51	37	
Aantal diefstal (brom/snor)fietsen	253 (2015)	125	65	112	91	81	8	
Overlast overspannen personen	106 (2015)	116	97	123	155	160	162	
Burenruzie	41 (2015)	41	39	33	46	44	31	
Jeugd: overlast	124 (2015)	113	120	108	81	131	173	

*Jaarcijfers Driehoeksmonitor Politie NHN team Hoorn - absolute aantallen)

Verplichte indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	Meest recent
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	Bureau Halt	2020: 16
Winkeldiefstallen	per 1.000 jongeren	CBS	2020: 2,7
Geweldsmisdrijven	per 1.000 jongeren	CBS	2020: 3,8
Diefstallen uit woning	per 1.000 jongeren	CBS	2020: 0,8
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 jongeren	CBS	2020: 7

Met wie hebben we samen gewerkt?

Binnen dit programma wordt samengewerkt met de volgende gemeenschappelijke regeling:

- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Een nadere toelichting op deze samenwerking is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	2.181	2.174	1.908
Totaal baten	-39	-22	-47
Saldo van baten en lasten	2.142	2.152	1.861
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat	2.142	2.152	1.861

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Bijdrage SED	24	V
Brandweerkazerne	179	V
Ondermijningsproof maken vergunningenbestand	60	V
Overige verschillen	3	V
Totaal lasten:	266	V
Baten:		
OOV	31	V
Overige verschillen	-6	N
Totaal baten:	25	V
Totaal verschil	291	V

Het totale resultaat van programma 2 is in vergelijking met de begroting 291k voordelig. In bovenstaande tabel zijn deze verschillen zichtbaar. De belangrijkste verschillen worden hieronder tekstueel nader toegelicht.

Lasten

Bijdrage SED (€ 24.000 voordeel)

Zie onderdeel Financiën: Toelichting bijdrage SED organisatie.

Groot onderhoud brandweerkazerne (€ 179.000 voordeel)

In de primitieve begroting 2021 was een eenmalig budget van € 179.000 opgenomen voor vervanging van gevels en dakbedekking van de brandweerkazerne. Conform het amendement Aukes is besloten dit bedrag te onttrekken aan de reserve onderhoud kapitaalgoederen, waardoor er ruimte vrij kwam in de begroting voor o.a. het digitaliseren van het archief. Het incidenteel budget voor vervanging gevels en dakbedekking brandweerkazerne is gebaseerd op het oude MJOP. Het nieuwe herziende MJOP is in 2021 vastgesteld en deze werkzaamheden zijn daarin meegenomen. De dakbedekking, inclusief lichtstraat, wordt in 2023 vervangen.

Ondermijningsproof maken vergunningenbestand (€ 60.000 voordeel)

Vanuit de samenleving en de landelijke overheid ligt er een verwachting en vereiste van een professioneler opdrachtgeverschap van de lokale gemeenten. Eén onderdeel hiervan is het 'ondermijningsproof' maken van het vergunningenbestand en het nakomen van de afspraken in het kader van het keurmerk veilig ondernemen (KVO). Vanuit de veiligheidskant van de gemeente Enkhuizen zou dit traject parallel lopen met het door ontwikkelproces van het vergunningentraject van het team Bouw- en Woningvergunningen, waarbij ervoor gekozen is

om alle vormen van vergunningen onder te brengen in één digitale applicatie (genaamd "Squit").

In 2021 is het team Bouw- en Woningvergunningen overgegaan op een nieuwe applicatie, waarmee de eerste start voor het verbeteren van de vergunningenbestand is genomen. In 2022 zullen andere teams, zoals het team Evenementen/ Bijzondere wetten en Toezichthouders Omgevingswet, ook overgaan op de nieuwe applicatie. Hiermee komt er een vernieuwde aansluiting, van preventieve aard, tussen het proces van verstrekken van vergunningen en de daadwerkelijke controles door de toezichthouders. Tevens gaat er geïnvesteerd worden in nieuwe interne en externe processen rondom ondermijningsgevoelige vergunningenprocessen, zoals grote vastgoed transacties of duistere aanvragen voor een horecavergunning.

Dit budget is opgenomen in het overhevelingsbesluit.

Baten

OOV (€ 31.000 voordeel)

In 2021 zijn er door de gemeente Enkhuizen meerdere dwangsommen opgelegd en geïnd. Deze dwangsommen, veelal voorkomend uit onrechtmatige bouwtrajecten, zijn volgens de geldende juridische processen doorlopen en waren bedoeld op het doen laten stoppen van een illegale situatie of als preventieve maatregel. Verder heeft er voor de tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving een inkomstenoverdracht vanuit het rijk plaatsgevonden, welke in 2021 niet volledig is ingezet om ondersteuning te realiseren. In 2022 zullen deze kosten wel gemaakt worden in de vorm van extra toezicht voor horeca en evenementen.

Beheer openbare ruimte

Portefeuillehouder: E. Heutink

De gemeente heeft het eigendom en is verantwoordelijk voor het beheer van de openbare ruimte. Deze openbare ruimte is voor iedereen toegankelijk en speelt een belangrijke rol bij de kwaliteit van leven voor onze inwoners. In de openbare ruimte zijn voorzieningen aanwezig zoals verhardingen, groen en civiele kunstwerken. Het in stand houden van deze kapitaalgoederen is één van de kerntaken van de gemeente.

De gemeente streeft naar een betaalbare, veilige en duurzame buitenruimte. De ambities zijn vastgesteld in het beheerplan Kapitaalgoederen dat op 5 april 2016 is vastgesteld. In dit beheerplan is afgesproken een minimaal beheer waarbij kwaliteitsniveau wordt gekenschetst als basis.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Tevreden burgers over de leefbaarheid en het onderhoud in de buurt en in de wijk.	<u>Openbaar groen</u> Op basis van de resultaatsmetingen van het onderhoudsbestek haalt de beheerkwaliteit in Enkhuizen in het algemeen het afgesproken B-niveau.	Naast het regulier onderhoud is een start gemaakt met beheer gericht op het vergroten van de biodiversiteit. Het maairegiem is aangepast waardoor op den duur een grotere verscheidenheid aan planten en insecten kan ontstaan. In november is het maaibeleid geëvalueerd waarbij is besloten extra middelen beschikbaar te stellen om adequaat in te kunnen spelen op dreigend overlast In de Cappellesloot zijn de bomen deels vervangen die grote schade aanrichten aan de bestrating en tuinen van de bewoners. In het Wilhelminaplantsoen is de afwatering op de Bokse wei verbeterd ten behoeve van een de daar aanwezige bomen. Daarbij is tevens de biodiversiteit verbeterd door de aanleg van een kruiden strook
	Omgevingsprogramma Bomen is vastgesteld. (Uitvoeringsprogramma 2018-2022).	In het programma zijn diverse regels en normen opgenomen waardoor de individuele bomen en het bomenbestand in zijn geheel beter beschermd zijn bij het beheer en de inrichting van de openbare ruimte. Ook is de gewenste kwaliteit van het onderhoud vastgelegd waardoor overlast door achterstallig onderhoud wordt voorkomen.

	Spelen	Er is opdracht gegeven voor de renovatie van twee speelterreinen, Kweekwal en Doolhof. Bij het opknappen van speelvoorzieningen worden gebruikers en omwonenden betrokken.
<u>Openbare Verlichting</u> Duurzaam inrichten, beheer en onderhoud openbare verlichting.	<u>Openbare verlichting</u> De openbare verlichting is veilig en functioneel.	<u>Openbare verlichting</u> De openbare verlichting in de wijk Oude Gouw en diverse milieubelastende armaturen binnen de gehele gemeente zijn vervangen. Op de Jan Gooskaai, Kloet en Kweekwal (Gommerwijk West), Kavelsloot (Kadijken) en De Dolfijn, De Star en De Drie Kronen (Schepenwijk), zijn er kabel- en kast reconstructies uitgevoerd en/of vervangen.
<u>Onderhoud Wegen</u> Verantwoord beheren en onderhouden van de wegen.	<u>Onderhoud Wegen</u> De verharding; rijbanen, fietspaden, voetpaden en parkeerplaatsen op het juiste onderhoudsniveau houden.	<u>Onderhoud Wegen:</u> In verband met groot onderhoud zijn de volgende wegen in onderhoud gegaan: - Douwe Brouwersweg nieuwe asfalt deklaag op rijbaan. - Sebastiaan Centenweg nieuwe asfalt deklaag op rijbaan. - Driebanen , herstraten rijbaan. - Gerard Brandtweg , herstraten fietspaden met nieuwe tegels. Bij de onderstaande straten zijn de voetpaden herstraat: - Tureluurstraat , - Populierenlaan , - Berkenlaan , - Wilgenkade , - Meidoornlaan , - Duizendroed , - Melkbon , - Piet Rodenburgstraat , - Sebastiaan Centenweg - Zwaluwweg . - Dirk Wierengastraat , herstraten rijbaan en voetpaden. - Houttuin , herstraten plateau. - Overstag , herstraten pad tussen twee bruggen. - Prins Bernhardlaan , herstraten rijbaan. - Tom Kranenburgstraat ,

		herstraten rijbaan en voetpaden. -Kwakerspad, rijbaan verder verbreed met graskeien. -Nanne Grootstraat, herstraten rijbaan en voetpaden. -Oude Gracht, herstraten rijbaan aan de zijde van de Paulus Potterstraat Verder is er door de gehele gemeente buiten groot onderhoud asfalt, zoals boven omschreven, ook klein onderhoud uitgevoerd bij asfaltwegen om plaatselijke schades aan de rijbanen te herstellen. Tevens wordt er het gehele jaar door klein onderhoud gepleegd bij elementen/ klinkerverharding voetpaden op te lossen.
<u>Bruggen</u> Duurzaam beheer en onderhoud	<u>Bruggen</u> De bruggen en steigers op het juiste onderhoudsniveau houden, veilig en functioneel.	<u>Bruggen</u> In de Gommerwijk is in 2021 een serie van 6 bruggen vervangen: Melkbou, D. Brouwerweg, De Laars, Duizendroed, Herenkamer en Brejeland. Het bruggen-vervangingsprogramma Gommerwijk is hiermee voltooid. Groot onderhoud is verricht aan 3 beweegbare bruggen (Mechanisch / Elektrisch) en aan de Wilhelminabrug (constructieve betonreparatie van de gewelven vlak boven de waterlijn). Van de Harlingersteiger zijn de palen beschermd tegen schade door trossen. Van de steiger Buitenhaven is een aantal dekplanken vervangen. In de Oosterhaven is bij Paludanushof een begin gemaakt met het vervangen van de steiger.
<u>Oeververdedigingen</u> Duurzaam beheer en onderhoud	<u>Oeververdedigingen</u> Kademuren /damwanden / taluds met steenbestorting en beschoeiingen op een veilige en functionele wijze onderhouden	<u>Oeververdedigingen</u> De geringe achterstand in onderhoud/vervanging is in 2021 weggewerkt met het vervangen van de oeververdediging voorlangs de Kade (Zuiderzeemuseum). Voorts is in de Gommerwijk een volgende stap gezet in het op orde brengen van de beschoeiingen, middels

		de uitvoering van bestek Noord 9. Van het programma dat in 2014 is ingezet, is nu 80% voltooid. Tevens is beschoeiing vervangen bij de Kweekwal en achter de RSG. Ook is de projectvoorbereiding gestart voor de vervangen van de beschoeiing in het zuidwestelijk deel van de Boerenhoek.
Voorkomen wateroverlast en waterschade.	Omgeving Admiraliteitsweg klimaatbestendig gemaakt	Afkoppelen riool in steeg achter woningen Admiraliteitsweg
Vergroten van de verkeers- veiligheid en leefbaarheid.	De openbare ruimte meer verkeersveilig inrichten	ProRail is bezig met de voorbereiding voor het opheffen van de onbewaakte spoorwegovergang
Verkeersplan m.b.t. verkeerscirculatie integreren	Er is inzicht in de verkeerscirculatie na openstelling van de N307	De analyse en effecten van de openstelling van de N307 zijn in beeld. Door het ontbreken van capaciteit zijn de conclusies nog niet gedeeld met de raad
Gebruiksvriendelijker verkeersbeleid.	Het beperken van verkeersoverlast	Naar aanleiding van de peilnota 'Parkeer- en verkeersontwikkelplan' is de voorbereiding gestart voor de vervolgstappen om te komen tot nieuw beleid
		Voor de uitbreiding van extra parkeerplaatsen aan de Flevolaan zijn de alternatieven uitgewerkt en gesprekken gepland met Pipelife
		Door de coronamaatregelen is geen vervolg gegeven aan gedragsbeïnvloeding op basisscholen
Tijdelijke uitbreiding terrassen door corona	Horecaondernemers hebben vanwege de coronamaatregelen tijdelijk de ruimte gekregen om terrassen uit te breiden	Met bewoners zijn de maatregelen zoals in 2020 uitgevoerd geëvalueerd. Met de verscherpte coronamaatregelen zijn tijdelijke voorzieningen aangebracht voor uitbreiding van de terrassen tezamen met omleidingsroutes

Indicatoren

Tevreden burgers over de leefbaarheid en het onderhoud in de buurt en de wijk

Indicatoren	nulmeting 2019	norm	Begroting Rekening	
			2021	2021
Percentage van de groen gebieden en het reinigen op verharding die voldoen aan beeldkwaliteitsniveau B.	93%	90%	90%	*

Snouck van Loosenpark Percentage van de groen gebieden en het reinigen op verharding die voldoen aan beeldkwaliteitsniveau A.	90%	90%	90%	*
Percentage van de gebiedsverharding (asfalt en elementen) dat voldoet aan beeldkwaliteitsniveau B.	81%	90%	81%	*

* Met het vaststellen van de begroting 2021 is in het kader van de ombuigingsvoorstellen geen kwaliteitsmetingen uitgevoerd.

Met wie hebben we samen gewerkt?

Binnen dit programma wordt samengewerkt met de volgende gemeenschappelijke regelingen:

- Archeologie West-Friesland
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)
- WerkSaam Westfriesland
- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord+

Een nadere toelichting op deze samenwerking is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	4.682	4.575	4.904
Totaal baten	-186	-189	-273
Saldo van baten en lasten	4.493	4.386	4.631
Toevoeging aan reserves	886	632	632
Onttrekking aan reserves	-950	-1.767	-1.489
Resultaat	4.429	3.251	3.774

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Kapitaallasten	-48	N
Bijdrage SED	-337	N
Wegen onderhoud	-48	N
Gladheidsbestrijding	-33	N
Openbare verlichting	35	V
Waterwegen	56	V
Baggeren	49	V
Overige verschillen	-3	N
Totaal lasten:	-329	N
Baten:		
Wegen onderhoud	33	V
Parkeervergunning	54	V
Overige verschillen	-4	N
Totaal baten:	83	V
Totaal verschil	-245	N

Het totale resultaat van programma 3 is in vergelijking met de begroting 245k nadelig. In bovenstaande tabel zijn deze verschillen zichtbaar. De belangrijkste verschillen worden tekstueel nader toegelicht.

Lasten

Kapitaallasten (€ 48.000 nadeel)

In de najaarsnota werd rekening gehouden met een voordeel van € 48.000 vanwege inhaalafschrijvingen met terugwerkende kracht. Terugwerkende kracht blijkt niet mogelijk. Het bedrag van € 48.000 wordt in de komende jaren verdeeld over de resterende afschrijvingstermijnen.

Bijdrage SED (€ 337.000 nadeel)

Zie onderdeel Financiën: Toelichting bijdrage SED organisatie.

Wegen onderhoud (€48.000 nadeel)

Jaarlijks draagt de gemeente bij aan het onderhoud van de wegen van het Hoogheemraadschap. De heffing maakt onderdeel uit van de Wet herverdeling wegen. In de begroting is niet gerekend met een meerjarenindexatie. De afgelopen jaren zijn de structurele lasten voor belastingen hoger dan begroot. Dit budget moet structureel worden bijgesteld. De bijstelling zal worden aangedragen in de voorjaarsnota.

Gladheidsbestrijding (€33.000 nadeel)

Voor de gladheidsbestrijding is in het begin van 2021 meer gestrooid, met een totaal van 21 keer. Gemiddeld wordt er 10 a 12 keer per jaar gestrooid. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de aanbesteding voor een nieuw contract van de gladheidsbestrijding.

Openbare verlichting (€35.000 voordeel)

In 2021 zijn er aanzienlijk minder kabel, lamp- en kaststoringen geweest. Dit geldt ook voor schades. Dit heeft geresulteerd in minder uitgaven op onderhoud.

Waterwegen (€56.000 voordeel)

Ten gevolge van onderbezetting op het taakveld waterbeheer is geen uitvoering mogelijk gebleken van de planmatige aanpak baggerwerk.

Baggeren (€49.000 voordeel)

Ten gevolge van onderbezetting op het taakveld waterbeheer is het geplande baggerwerk niet volledig uitgevoerd. Een peiling wordt in 2022 uitgevoerd waarna bepaald kan worden of baggeren in de havens noodzakelijk is.

Baten

Wegen onderhoud (€33.000 voordeel)

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

Parkeervergunning (€54.000 voordeel)

De opbrengsten van parkeervergunningen zijn hoger dan begroot doordat meer parkeervergunningen zijn verstrekt dan vooraf is ingeschat.

Reserves

De mutaties in de reserves zijn toegelicht in het onderdeel Financiën - Toelichting op de balans (Reserves)

Economie

Portefeuillehouder: E. Heutink

Het programma Economische zaken, toerisme en recreatie is vooral gebaseerd op de uitgangspunten van de "Routekaart naar de toekomst" (2014) en het Uitvoeringsprogramma. Daarnaast vormen de ambities uit het Pact van Westfriesland een belangrijke pijler voor dit programma. Het sluit daarmee aan op de regionale doelstellingen en activiteiten. Naast aandacht voor de ontwikkeling van het MKB en de kwaliteit van de werklocaties ligt de nadruk op de sterke pijlers van Enkhuizen : MKB, het toerisme, de agribusiness en nautische industrie.

De lokale en regionale economie is in 2021 nog sterk beïnvloed door de effecten van het COVID-19 virus. Sommige sectoren floreren of zijn hersteld en de werkloosheid, ook in onze regio, is historisch laag. Tegelijkertijd zijn er sectoren, zoals in de horeca, delen van de detailhandel en het toerisme, die onder druk staan.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Uitvoeringsprogramma Zowel startende als bestaande ondernemers worden beter gefaciliteerd	Voor zowel individuele ondernemers als ondernemersverenigingen is er een aanspreekpunt. Er zijn trainingen beschikbaar voor startende ondernemers. Het ondernemersfonds steunt ondernemersinitiatieven in de gehele stad.	Accountmanagement is verder vormgegeven en geprofessionaliseerd. Vanuit de Regionaal Economische Agenda is er een startersloket. Het ondernemersfonds hebben we geëvalueerd en gecontinueerd.
Behoud en uitbreiding van werkgelegenheid in Enkhuizen en de regio met groei in de sterkere sectoren	De werkloosheid is historisch laag, mede door de conjunctuur. Ook de sectoren onder druk hebben relatief weinig faillissementen.	De regionale Economische agenda is herijkt en de projecten daaruit uitgevoerd. We hebben ondernemers met Corona problemen begeleid naar regelingen.
<u>Uitvoeringsprogramma</u> Er is voldoende aanbod voor vestiging van nieuwe bedrijven in de stad en regio	Zowel gemeentelijk als particulier is er is bijna geen uitgeefbare grond meer. Wel zijn er bestaande panden met leegstand.	Regionaal is gewerkt aan een strategie voor regionaal aanbod op bedrijventerreinen.
Uitvoeringsprogramma De bedrijventerreinen zijn schoon, heel, veilig en bedrijven worden gestimuleerd te investeren in duurzaamheid en schone energie	Binnen het KVO is continue samenwerking. Daarbij groeit de aandacht voor ondermijning.	er zijn 2 bijeenkomsten voor ondernemers georganiseerd. We werken mee en dragen bij aan een regionaal ondernemersloket voor verduurzaming.
Behoud van het voorzieningen-niveau en groei van de aantrekkelijkheid van de stad.	I.v.m. Corona zijn ook dit jaar grotere terrassen gefaciliteerd. Ondanks leegstand is er ook nieuw ondernemerschap in de binnenstad.	We faciliteren Stichting marketing Enkhuizen en werken samen met ondernemers in het binnenstadsteam.

Uitvoeringsprogramma Meerdaags bezoek wordt gestimuleerd, mede door het vergroten van het aanbod verblijfsaccommodaties	De ontwikkeling van het REZ gaat verder. Bezoek aan de stad staat nog steeds onder druk door minder toerisme en zakelijk bezoek in corona tijd.	Stichting marketing Enkhuizen richt zich bij de promotie van de stad op terugkeer of meerdaags bezoek. Er wordt richting gegeven aan het beleid voor Airbnb
Uitvoeringsprogramma Verbeteren van de samenwerking tussen belangenpartijen en gemeente	Het structurele overleg met alle ondernemersverenigingen is continue en structureel.	We hebben structureel contact met WBG, SME, Horeca, winkeliersvereniging, OFE en Parkmanagement
Uitvoeringsprogramma Duurzaam, sterk en innovatief toerisme en recreatie bevorderen	Het toerisme in de stad is sterk terugvallen door Corona. Ondertussen zijn de ontwikkelingen m.b.t. REZ wel doorgestaan.	Regionaal werken we samen aan toeristische promotie met de DMO Holland Boven Amsterdam en de Amsterdam Cruise Port (ACP)
Uitvoeringsprogramma Initiatieven ontplooiën voor uitvoering van Agenda IJsselmeergebied 2050	De kustvisie Enkhuizen-Den oever is vormgegeven	De belangen en projecten uit Enkhuizen zijn ingebracht in dit programma. Ook is er een participatietraject georganiseerd.

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	Meest recent
Functiemenging	%	LISA	2020: 47,3
Vestiging van bedrijven	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	2020: 150,6

Met wie hebben we samengewerkt?

Binnen dit programma wordt samengewerkt met de volgende gemeenschappelijke regelingen:

- Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV
- Recreatieschap Westfriesland

Een nadere toelichting op deze samenwerking is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	2.884	2.710	3.204
Totaal baten	-1.520	-1.263	-1.276
Saldo van baten en lasten	1.364	1.447	1.928
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat	1.364	1.447	1.928

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Kapitaallasten	-145	N
Bijdrage SED	-220	N
Bedrijventerreinen	40	V
Grondexploitatie fysieke bedrijfsinfrastructuur	75	V
Kermissen	20	V
Niet geactiveerde kosten	-274	N
Overige verschillen	10	V
Totaal lasten:	-494	N
Baten:		
Gronden	33	V
Haven	74	V
Grondexploitatie fysieke bedrijfsinfrastructuur	-99	N
Kermissen	-8	N
Overige verschillen	13	V
Totaal baten:	13	V
Totaal verschil	-481	N

Het totale resultaat van programma 4 is in vergelijking met de begroting 481k nadelig. In bovenstaande tabel zijn deze verschillen zichtbaar. De belangrijkste verschillen worden hieronder tekstueel nader toegelicht.

Lasten

Kapitaallasten (€ 145.000 nadeel)

In de najaarsnota 2021 is rekening gehouden met een voordeel van € 145.000 vanwege inhaalafschrijvingen met terugwerkende kracht. Terugwerkende kracht blijkt achteraf niet mogelijk. Het bedrag van € 145.000 wordt in de komende jaren verdeeld over de resterende afschrijvingstermijnen.

Bijdrage SED (€ 220.000 nadeel)

Zie onderdeel Financiën: Toelichting bijdrage SED organisatie.

Herstructurering en locatieonderzoek bedrijventerreinen (€ 40.000 voordeel)

Voor werklocaties vindt regionale afstemming plaats in Westfriesland. Dit proces heeft de benodigde tijd gehad. Aangezien vrijwel alle kavels binnen Enkhuizen zijn verkocht, en er vrijwel geen aanbod is binnen de SED gemeenten, zal er nieuw aanbod gerealiseerd moeten worden. Daarbij worden op regionaal niveau afspraken gemaakt. Een 1e stap daarbij is een onderzoek naar mogelijke geschikte locaties. Een onderzoek naar geschikte locaties is niet meegenomen bij de invulling/uitwerking van de (bouwstenen van de) omgevingsvisies.

Voor herstructurering zullen, mede afhankelijk van de resultaten van het locatieonderzoek, met Parkmanagement Enkhuizen concrete afspraken gemaakt gaan worden. Door een organisatorische wijziging kan PME nu als een volwaardige gesprekspartner dit onderwerp oppakken.

Deze budgetten zijn opgenomen in het overhevelingsbesluit.

Grondexploitaties fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 75.000 voordeel)

Voor grondexploitaties is in 2021 in totaal € 121.000 aan inkomsten en € 75.000 aan uitgaven geraamd. Omdat er –behalve Schepenwijk- geen andere grondexploitaties in 2021 waren zijn de inkomsten en uitgaven niet gerealiseerd, per saldo een nadeel van 46k (121k -/- 75k). Daarnaast is een bedrag van € 23.000 van de voorziening Schepenwijk vrij gevallen. De voorziening Schepenwijk per 31-12-2021 bedraagt € 187.000 (was € 210.000).

Kermissen (€ 20.000 voordeel)

Wegens de Corona uitbraak en daarbij noodzakelijke maatregelen, was het niet mogelijk om de kermissen binnen de gemeente doorgang te laten hebben.

Niet geactiveerde kosten (€ 274.000 nadeel)

De overige overschrijding op programma Economie ad 274k wordt veroorzaakt door kosten waarvan aanvankelijk werd geoordeeld dat deze kosten als investering konden worden geactiveerd naar de balans. De accountant heeft bij de controle geoordeeld dat deze kosten niet kwalificeren als investeringen en moeten worden geboekt in de exploitatie 2021. Daar door de raad wel een krediet voor deze kosten is gevoteerd tellen deze kosten niet mee in de overschrijding van het begrotings-criterium.

Baten

Gronden (€ 33.000 voordeel)

In 2021 zijn er verhuur- en verkoopopbrengsten voor grond ontvangen waar geen rekening mee gehouden is in de begroting.

Haven (€ 74.000 voordeel)

Door de beperkende maatregelen wegens covid is in de begroting rekening gehouden met een lagere opbrengst. De werkelijke inkomsten zijn € 74.000 hoger.

Grondexploitaties fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 99.000 nadeel)

Zie toelichting voordeel bij de lasten.

Kermissen (€ 8.000 nadeel)

Wegens de Corona uitbraak en daarbij noodzakelijke maatregelen, was het niet mogelijk om de kermissen binnen de gemeente doorgang te laten hebben. De inkomsten geraamd op € 8.000 zijn niet ontvangen. Doordat er ook geen uitgaven zijn geweest ontstaat bij de lasten een voordeel van € 20.000. Per saldo dus een voordeel van € 12.000.

Samenleving

Portefeuillehouder: D. Luyckx

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

Wij zijn gericht op een '**sterke samenleving**', waarbij het maatschappelijk effect is dat er sprake is van (economische) zelfredzaamheid van inwoners, kinderen die gezond opgroeien, een aantrekkelijke omgeving en inwoners die oog hebben voor elkaar. Het uitgangspunt '**sterke samenleving**' resulteert in 3 thema's die alle drie weer bouwstenen hiervoor zijn.

Het eerste thema luidt '**samen leven**' waarbij enerzijds de focus ligt op het bieden van een aantrekkelijk aanbod aan diverse algemene voorzieningen. Anderzijds ligt deze op het gebruik van deze voorzieningen en daarmee het ontmoeten van elkaar en verbinden mét elkaar. Het doel is dat mensen zich op een prettige manier om elkaar bekommeren.

Het tweede thema luidt '**regie op ons eigen leven**', waarin het meedoen en de zelfredzaamheid terugkomen. Er wordt (individuele) ondersteuning geboden als dit nodig is, maar uitgangspunt is dat iedereen tijdig afgewogen keuzes maakt om de regie op het eigen leven zoveel mogelijk te kunnen behouden.

Het derde thema luidt '**kansen voor iedereen**' waarbij het de bedoeling is dat iedereen in staat wordt gesteld en gehouden om mee te kunnen doen. Centraal onder dit thema staat vooral de positieve werkwijze waarbij talenten en krachten worden benut en de minder sterke kanten van inwoners worden ontwikkeld (naar behoefte).

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Samen leven

Doelstelling	Wat hebben we bereikt ?	Wat hebben we ervoor gedaan ?
Zoveel mogelijk inwoners nemen op eigen kracht deel aan sociale en maatschappelijke activiteiten en kunnen zich daarmee ontplooiën. Bijzondere aandacht is er voor vereenzaming van groepen inwoners.	We hebben inwoners zowel jong als oud op welzijnsgebied ondersteund In samenwerking met Stichting Welzijnswerk Enkhuizen is een strategie uitgewerkt om de eenzaamheid te beperken.	Het was in 2021 ook weer een bijzonder jaar voor het welzijnswerk Enkhuizen. Het activiteitenaanbod was niet stabiel was door continue wijzigingen in de Corona beperkingen. Het was een uitdaging om de (kwetsbare) inwoners (jong en oud) te kunnen bereiken. Goede samenwerking en betrokken inzet heeft ertoe geleid dat vele inwoners in Drechterland, ondanks de Corona beperkingen, toch hun weg vonden richting het welzijnswerk. Het netwerk 'Voor Elkaar in Enkhuizen' is opgezet waarbij er een voorportaal is gecreëerd waar alle hulpvragen binnenkomen en van daaruit naar de juiste ondersteuning worden toegeleid. Er is een website waar alle activiteiten en organisaties kunnen worden gevonden. www.voorelkaarinenkhuizen.nl Het plan van aanpak eenzaamheid is vastgesteld en de middelen voor de uitvoering van het plan zijn beschikbaar gesteld. De uitvoering zal in pilotvorm het komende jaar starten. Het doel is eenzaamheid te signaleren en te doorbreken.

Op lokaal niveau verbeteren van de sociale participatie en arbeidsparticipatie van vergunninghouders.	Werken aan scholing en integratie van statushouders.	Middels het pilot project De Woonschool, in samenwerking met Stichting Welzijnswerk Enkhuizen, hebben zeven gezinnen een wooncursus ontvangen. Hierin is aandacht voor diverse aspecten van wonen. De deelnemers zijn geïntroduceerd bij buurthuis IJsselzand en het tienerhok. De pilot is in afstemming met Vluchtelingenwerk uitgevoerd. Van de 27 vergunninghouders vanuit de taakstelling hebben we aan 17 personen een woning geboden in Enkhuizen. Alle gehuisveste personen/gezinnen hebben maatschappelijke begeleiding van Vluchtelingenwerk ontvangen. De meeste inburgeringsplichtige vergunninghouders hebben een participatieverklaringstraject gevolgd. Dit verplichte traject gaat over de normen en waarden van de Nederlandse samenleving. Drie personen konden vanwege de corona beperkingen het traject niet in 2021 volgen en zullen dit in 2022 alsnog volgen.
Tijdig voorbereiden op de nieuwe regierol op inburgering voor gemeentes met de invoering van de nieuwe inburgeringswet (1 januari 2022).	We zijn voorbereid op de invoering van de nieuwe Inburgeringswet.	De aanbesteding voor de inburgeringsvoorzieningen zijn gestart en deels afgerond. Er is een inrichtingsplan opgesteld over de uitvoering van de nieuwe Inburgeringstaken. We zijn in staat om iedereen die onder de nieuwe inburgeringswet valt een passend aanbod te doen.

Regie op ons eigen leven

Doelstelling	Wat hebben we bereikt ?	Wat hebben we ervoor gedaan ?
1. We willen bereiken dat een financieel probleem blijvend wordt opgelost. We willen niet dat er bij inwoners (nieuwe) schulden ontstaan	Ondersteunen van inwoners die het (financieel) niet op eigen kracht redden door middel van voorzieningen.	1. Het inlooppreekuur waar mensen terecht kunnen met vragen over geld heeft vanwege de Corona-beperkingen op afspraak

of dat deze groter worden. 2. Mensen met zorgen over geld kunnen laagdrempelig ondersteuning zoeken.		plaatsgevonden). 2. We hebben digitaal voorlichting gegeven aan inwoners en maatschappelijke organisaties om geld problemen te voorkomen. Een wetswijziging geeft ruimte aan de gemeente om advies uit te brengen aan de rechtbank over alternatieve vormen van schuldhulpverlening. 2021 is gebruikt om te resultaten uit het land te bekijken.
1. Verminderen van psychische problemen onder jongeren en het welbevinden onder jongeren vergroten. 2. Aandacht voor het gezondheidsbeleid bij het opstellen van de omgevingsvisie 3. We zijn een JOGG gemeente. We hebben aandacht voor de preventieve aanpak en taken in het kader van het project Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG)	Gezonde levensstijl stimuleren	1. Gedurende het jaar is er, mede door corona, veel ingezet op dit probleem. 2. Voor het verminderen van psychische problemen onder jongeren en het welbevinden te vergroten is een plan van aanpak in de maak. 3. In het vastgestelde document Bouwstenen omgevingsvisie Is gezondheid opgenomen. In dit document is de relatie gelegd tussen gezondheid en de fysieke leefomgeving Kernwaarden hierin zijn o.a. sporten/bewegen en de kwaliteit van lucht, geluid en groen. 4. Enkhuizen is JOGG gemeente geworden. Inmiddels zijn er vanuit JOGG een aantal activiteiten georganiseerd. Parallel aan deze activiteiten is er gewerkt aan een plan van aanpak.
In onze gemeente zijn voldoende goede binnen- en buitensportaccommodaties waar verenigingen, scholen en inwoners op prettige wijze kunnen sporten en bewegen.	We hebben bijgedragen aan een gezonde levensstijl van inwoners en het mogelijk gemaakt om middels sport elkaar te ontmoeten (maatschappelijke verbondenheid versterken).	1. Het plan om een nieuwe sportzaal aan sporthal De Drecht te realiseren is vastgesteld. 2. Tevens zijn middelen vrijgemaakt om het sportpark Immerhorn (fusie voetbalverenigingen) te vernieuwen. 3. Subsidie is verstrekt aan

		tennisvereniging ETC ter verbetering van het complex.
Het verder uitvoering geven aan het Lokaal Sportakkoord met als doel alle inwoners meer te laten sporten en bewegen. Dat doen we door de sport zo leuk en toegankelijk mogelijk te maken voor álle inwoners, in álle levensfasen.	We hebben bijgedragen aan een gezonde levensstijl van inwoners en het mogelijk gemaakt om middels sport elkaar te ontmoeten (maatschappelijke verbondenheid versterken).	In het kader van het Sportakkoord zijn organisaties in de gelegenheid gesteld om projecten in te dienen. Er zijn 7 projecten toegekend.

Kansen voor iedereen

Doelstelling	Wat hebben we bereikt ?	Wat hebben we ervoor gedaan ?
Laaggeletterdheid, digibetisme en taalachterstanden worden zoveel mogelijk voorkomen en op zijn minst gesignaleerd en aangepakt zodat iedereen naar eigen vermogen kan meedoen.	Een beleidskader laaggeletterdheid is opgesteld waarin we beschrijven hoe we: 1. maatschappelijke partners beter in staat stellen om laaggeletterdheid te herkennen 2. willen bereiken dat inwoners met laaggeletterdheid durven te erkennen dat ze laaggeletterd zijn en dat ze hulp willen. 3. de basisvaardigheden (taal,- rekenen,- of digitale vaardigheden) van onze inwoners willen bevorderen	Het regionale beleidskader aanpak laaggeletterdheid Westfriesland is vastgesteld door de zeven Westfrieze gemeenten.
Door het meer integraal samenwerken en uitvoeren op het gebied van cultuureducatie en – participatie vanuit lokale partijen (MADhouse en bibliotheken), krijgen alle kinderen de kans hun talenten te ontdekken en te ontplooiën	Meer jongeren maken (langdurig) gebruik van kunst- en cultuuraanbod in de gemeente.	MADhouse ondersteunt de scholen PO en VO (voluit) in de organisatie en realisatie van een op maat en divers programma ten aanzien van cultuureducatie. Dit gebeurt in samenwerking met de Muziekunie en de Westfrieze bibliotheken. De bibliotheek voert in samenwerking met MADhouse de regeling Cultuureducatie Met Kwaliteit uit.
De gemeente heeft voldoende adequate onderwijsvoorzieningen waarin	Er wordt een Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld voor alle basisscholen.	1. De nieuwbouw voor de Flosbeugel (het Anker) is in gebruik genomen per schooljaar 2021/2022.

ruimte is voor samenwerking met de diverse kind voorzieningen		2. Voor de nieuwbouw van het IKC Binnenstad was door Veel overleg overeen-Stemming bereikt met alle betrokkenen. Het voor de uitvoering van de plannen benodigde aanvullende krediet is door de raad niet beschikbaar gesteld. Verdere uitwerking van de huisvesting van deze scholen wordt meegenomen in het IHP.
We zetten in op ondersteuningsmaatregelen om jongeren "binnenboord" te houden van het regulier onderwijs om hun passend onderwijs Thuis nabij te bieden.	We stimuleren en ondersteunen vernieuwde aanpakken voor jongeren die uit het reguliere schoolsysteem (dreigen) uit (te) vallen.	Schoolmaatschappelijk werk PO (voluit) zijn ondergebracht bij Stichting Iedereen Telt Mee om zo de verbinding en samenwerking tussen de voorschoolse voorzieningen, onderwijs en het Stadsteam te verbeteren. De gemeente heeft vanuit het Rijk een specifieke doeluitkering Nationaal Programma Onderwijs voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 ontvangen. In overleg met de onderwijsinstellingen die een regionale functie hebben zoals het voortgezet onderwijs en het speciaal basisonderwijs is gewerkt aan een regionaal programma NPO. In samenwerking met het samenwerkingsverband p.o. en het schoolbestuur voor speciaal onderwijs ontwikkelen we een onderwijs zorgarrangement in Oostelijk Westfriesland om het aantal kinderen terug te dringen die gebruik maken van een voorziening voor dagbesteding of gedeeltelijke thuis zitten. Met ingang van het schooljaar 2021-2022 is op 't Palet een pilot Onderwijs Zorg

		Arrangementen (OZA) klas van start gegaan. In deze pilot wordt gelijk aan het Integraal Kind en Educatie Centrum (IKEC) een passende mix van onderwijs en jeugdhulp op maat geboden aan kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte
Om onderwijsachterstanden te voorkomen en bestrijden werken we voortdurend samen met het onderwijs en de kinderopvangorganisaties aan een doorgaande ontwikkelingslijn en het onderwijsachterstandenbeleid.	We hebben met het onderwijs en kinderopvang een doorgaande ontwikkelingslijn onderwijsachterstandenbeleid ontwikkeld.	Er zijn afspraken gemaakt tussen gemeente, basisscholen, peuteropvang, het Stadsteam, Jeugdgezondheidszorg en andere betrokken partijen op het gebied van het voorkomen van taal- en onderwijsachterstanden in de leeftijd van 2-6 jaar. De uitvoeringsnotitie voor- en vroegschoolse educatie is vastgesteld.
Vroegtijdig stoppen van huiselijk geweld, kindermishandeling en ouderenmishandeling door advies en ondersteuning aan hulpvragers, professionals en omstanders, onderzoeken en inzetten vervolgtrajecten voor duurzaam herstel door Veilig Thuis.	Een betere structuur is neergezet waardoor de samenwerking tussen partijen is verbeterd voor de veiligheid van het kind.	In 2021 is gewerkt aan de uitvoering van de regiovisie 'Geweld hoort nergens thuis' en het uitvoeringsprogramma daarvan. Trainingen zijn gegeven aan professionals in de Top 3 methodiek, de Meldcode en zijn aandachtfunctionarissen opgeleid. Daarnaast zijn de Samenwerkingsafspraken tussen Veilig Thuis en het Stadsteam opnieuw onder de loep genomen. Veilig Thuis is ondergebracht bij de Gemeenschappelijke Regeling GGD.

Transformatie Sociaal Domein

Doelstelling	Wat hebben we bereikt ?	Wat hebben we ervoor gedaan ?
Regionale inkoop Westfriesland. In 2020 zijn we overgegaan naar een andere wijze van inkopen, als het gaat om Jeugdhulp en Wmo. De wijziging is van product naar profiel (wat is de vraag) en wat zijn de afgesproken resultaten	Het indiceren op basis van resultaten (resultaatgericht werken) voor de Jeugdhulp en de Wmo is in 2021 verfijnd en geoptimaliseerd.	1. Via regionale ontwikkeltafels is er gewerkt aan het beter omschrijven van de profielen voor de Wmo zodat op een adequate manier zorg toegekend kan worden aan de inwoners. 2. Via accountgesprekken zijn met zorgaanbieders afspraken

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

Indicatoren

Verplichte indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	Meest recent
Banen	Aantal per 1.000 inwoners 15-74 jaar	LISA	2020: 681,7
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	2020: 1%
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	2020: 6%
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	2020: 68,5%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	2020: 3%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners 18jr en ouder	CBS	2021: 281,5
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners 15-65 jaar	CBS	2020: 335,7
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren t/m 18 jaar	CBS	2021: 10%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren t/m 18 jaar	CBS	2021: 1,1%
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	n.b.
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	2021: 700

Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	2017: 3,7
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	2019: 24
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	2020: 2,1%
Niet sporters	%	RIVM	2020: 52,8%

Met wie hebben we samengewerkt?

Binnen dit programma wordt samengewerkt met de volgende gemeenschappelijke regelingen:

- WerkSaam Westfriesland
- Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden

Een nadere toelichting op deze samenwerking is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	30.949	34.652	33.858
Totaal baten	-6.350	-7.939	-8.135
Saldo van baten en lasten	24.599	26.713	25.723
Toevoeging aan reserves	13	570	570
Onttrekking aan reserves	-240	-279	-253
Resultaat	24.372	27.004	26.040

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Kapitaallasten	73 V	
Bijdrage SED	-246 N	
OAB gelden/Peuterspeelzaalwerk	55 V	
NPO middelen	75 V	
Schoolbusvervoer	57 V	
Betaalde belastingen	-48 N	
Spuk sportakkoord	20 V	
Inburgering	46 V	
Buig	649 V	
TOZO	-50 N	
Tonk	56 V	
Schuldhelpverlening	43 V	
Jeugd en Wmo cliëntgebonden kosten	-254 N	
Collectief vervoer/overig advies	-53 N	
Participatie	109 V	
Subsidies	96 V	
Kwijtschelding	43 V	
Groot onderhoud sportgebouwen	96 V	
Groot onderhoud sportvelden	26 V	
Zwembad	-194 N	
Monumenten	-31 N	
Overhevelingen	180 V	
Overige verschillen	46 V	
Totaal lasten:	794 V	
OAB gelden/Peuterspeelzaalwerk	55 V	
NPO middelen	-75 N	
Spuk sportakkoord	-20 N	
Buig	-59 N	
TOZO	50 V	
Tegemoetkoming verhuurder sportaccommodaties	49 V	
Gebruiksvergoeding sportvelden	-35 N	
Spuk zwembad	194 V	
Overige verschillen	37 V	
Totaal baten:	196 V	
Totaal verschil	990	V

Het totale resultaat van programma 5 is in vergelijking met de begroting 990k voordelig. In bovenstaande tabel zijn deze verschillen zichtbaar. De belangrijkste verschillen worden hieronder tekstueel nader toegelicht.

Lasten

Kapitaallasten (€ 73.000 voordeel)

Het verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat in de najaarsnota rekening werd gehouden met een nadeel van € 51.000 vanwege inhaalafschrijvingen met terugwerkende kracht. Terugwerkende kracht blijkt achteraf niet mogelijk. Het bedrag van € 51.000 wordt in de komende jaren verdeeld over de resterende afschrijvingstermijnen.

Bijdrage SED (€ 246.000 nadeel)

Zie onderdeel Financiën: Toelichting bijdrage SED organisatie.

OAB gelden / Peuterspeelzaalwerk (€ 55.000 voordeel)

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

NPO middelen (€ 75.000 voordeel)

In 2021 zijn er vanuit het Nationaal Programma onderwijs middelen beschikbaar gekomen voor het bestrijden / wegwerken van onderwijsachterstanden als gevolg van de Corona Crisis. De middelen zijn echter laat in het jaar beschikbaar gekomen waardoor de besteding van de middelen nog niet in 2021 afgestemd en besloten kon worden. Het niet bestede deel van de NPO gelden is op de balans opgenomen en kan tot en met 31 juli 2023 alsnog worden besteed.

Leerlingenvervoer (€ 57.000 voordeel)

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

Betaalde belastingen (€ 48.000 nadeel)

De OZB gelden zijn hoger dan begroot. Dit zijn OZB gelden die worden uitbetaald aan de schoolbesturen in verband met OZB onderwijsgebouwen.

Spuk Sportakkoord (€ 20.000 voordeel)

De gemeente heeft een specifieke uitkering Sportakkoord ontvangen, de uitgaven zullen plaatsvinden in 2022. Deze gelden zijn op de balans opgenomen en kunnen in 2022 nog besteed worden.

Inburgeringsgelden (€ 46.000 voordeel)

Er is zo'n € 19.000 over omdat er een achterstand is in de taakstelling huisvesting vergunninghouders. Hierdoor is het beschikbare budget niet volledig gebruikt om de gehuisveste personen maatschappelijke begeleiding en een participatieverklaringstraject te bieden.

Er is geld over omdat de door het rijk beschikbaar gestelde middelen voor de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering niet zijn gebruikt vanwege de uitgestelde ingangsdatum van de wet (€ 25.000).

Overschot BUIG (€ 649.000 voordeel)

Er wordt voor de begroting uitgegaan van de vastgestelde begroting van WerkSaam. Er wordt bijgesteld n.a.v. de voor- en najaarsnota's van WerkSaam. In 2021 is de worst case scenario prognose van WerkSaam gehanteerd omdat de inkomensgevolgen van Corona zo onvoorspelbaar waren. Bij de najaarsnota is de BUIG gedeeltelijk afgeraamd. Er is daarbij nog steeds uitgegaan van het 'worst case scenario' volgens de prognose van WerkSaam omdat het toen ook nog onzeker was hoe de werkloosheid als gevolg van Corona zich zou ontwikkelen. De economie trok echter juist aan en heeft geleid tot minder werkloosheid. De uitkeringslasten zijn nog lager uitgevallen dan voorspeld.

TOZO (€ 50.000 nadeel)

Er zijn meer uitkeringen Tozo verstrekt dan waar bij het opstellen van de begroting rekening mee is gehouden. Hier staat ook een hogere uitkering tegen over.

Tonk (€ 56.000 voordeel)

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

Schuldhulpverlening (€ 43.000 voordeel)

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

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

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

Jeugd en Wmo cliëntgebonden kosten (€ 254.000 nadeel)

De cliëntgebonden kosten Jeugdzorg zijn hoger dan bij de Najaarsnota verwacht als gevolg van nog te betalen kosten voorgaande jaren. De lasten Wmo zijn lager dan verwacht, het aantal cliënten is minder hard gestegen dan waarmee rekening was gehouden. Ook de PGB lasten zijn lager dan verwacht als gevolg van minder cliënten met een PGB budget.

Collectief vervoer/overig advies (€ 53.000 nadeel)

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

Participatie (109.000 voordeel)

Het Rijk heeft in de september circulaire extra middelen beschikbaar gesteld voor coronamaatregelen in het kader van re-integratie en dienstverlening aan bijstandsgerechtigden. Door de aantrekkende economie waren niet alle middelen nodig en is er een overschot.

Subsidies (€ 96.000 voordeel)

Er is voordeel gerealiseerd op het subsidieprogramma. Mede als gevolg van corona zijn er diverse activiteiten niet uitgevoerd, waardoor minder subsidie is aangevraagd.

Kwijtschelding (€ 43.000 voordeel)

Er vinden strengere controles plaats op het kwijtscheldingsbeleid waardoor er minder kwijtschelding verleend is, dit heeft in totaal een positief effect van € 43.000.

Groot onderhoud sportgebouwen (€ 96.000 voordeel)

Het incidenteel budget voor buitenkozijnen sporthal De Drecht is gebaseerd op het oude MJOP. Gebleken is dat deze werkzaamheden nog niet hoeven te worden uitgevoerd. In 2021 is de meerjarenonderhoudsplanung opnieuw vastgesteld en deze werkzaamheden zijn daarin meegenomen.

Groot onderhoud sportvelden (€ 26.000 voordeel)

Het incidenteel budget voor vervanging boiler en binnendeuren Dindua is gebaseerd op het oude MJOP. Gebleken is dat deze werkzaamheden nog niet hoeven te worden uitgevoerd. In 2021 is de meerjarenonderhoudsplanung opnieuw vastgesteld en deze werkzaamheden zijn daarin meegenomen.

Zwembad (€ 194.000 nadeel)

Voor het exploitatietekort van het zwembad is een uitkering van het rijk ontvangen.

Monumenten (€ 31.000 nadeel)

De afgelopen jaren zijn de structurele onderhoudslasten voor monumenten hoger dan begroot. Deze budgetten moeten structureel worden bijgesteld. De bijstelling zal worden aangedragen in de najaarsnota.

Overhevelingen (€ 180.000 voordeel)

In het overhevelingsvoorstel is een bedrag opgenomen voor:

- Tijdelijke huisvesting VSO-leerlingen	€ 20.00
- Kerkenvisie	€ 4.000
- Erfgoedbeleid	€ 18.000
- Praktijkondersteuners huisartsenzorg	€ 13.000
- Jeugdhulpbeschikbaarheidswijzer	€ 20.000
- Dagbesteding algemene voorziening	€ 5.000
- Grote woningaanpassing	€ 100.000

Baten

OAB gelden / Peuterspeelzaalwerk (€ 55.000 voordeel)

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

NPO middelen (€ 75.000 Nadeel)

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

Spuk Sportakkoord (€ 20.000 nadeel)

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

BUIG (€ 59.000 nadeel)

Hier tegenover staat een groot voordeel op de lasten van de BUIG. Het voordeel bij de lasten is € 649.000. Per saldo dus een voordeel van € 590.000

TOZO (€ 50.000 nadeel)

Doordat er meer TOZO uitkeringen verstrekt zijn dan begroot, zijn zowel de baten als de lasten hoger.

Tegemoetkoming verhuurder sportaccommodaties (€ 49.000 voordeel)

Door het rijk is er de "Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties" in het leven geroepen. We hebben een tegemoetkoming voor het 1e halfjaar van 2021 ontvangen.

Gebruiksvergoedingen sportvelden (€ 35.000 nadeel)

De coronacrisis, de verscherpte maatregelen én sluiting tijdens lockdown, heeft geresulteerd in veel lagere gebruiksvergoedingen.

Regeling specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (€ 194.000 voordeel)

Voor dekking van de exploitatietekorten die in kwartaal 1 en 2 van 2021 zijn geleden door ijsbanen en zwembaden hebben we van het Rijk een uitkering gekregen.

Overig (€ 37.000 voordeel)

Is een optelling van meerder kleine verschillen.

Reserves

De mutaties in de reserves zijn toegelicht in het onderdeel Financiën - Toelichting op de balans (Reserves)

Milieu

Portefeuillehouder: E. Heutink

In dit programma wordt verantwoording afgelegd met betrekking tot de volgende beleidsterreinen:

- Afval
- Circulaire economie
- Klimaat en Duurzaamheid
- Milieubeheer
- Klimaatadaptatie
- Riolering
- Begraafplaatsen

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Afval

In december 2021 is het Afvalbeleidsplan 2022 – 2025 unaniem door de raad vastgesteld. In het plan zijn onder meer ondergrondse containers voor de huidige zakkenwijken opgenomen en een uitbreiding op de gft/e inzameling.

In overleg met HVC besteedt de gemeente doorlopend aandacht aan de kwaliteit van de stroom plastic, blik en drankkartonnen (PBD). De beschikbare cijfers geven een verbeterd beeld weer ten opzichte van vorig jaar, maar aandacht blijft gewenst. De marktprijzen voor secundaire grondstoffen zoals papier en metaal blijven sterk in beweging, maar hebben geen zwaar negatief effect gehad op de uitgaven. Het effect van Corona (vooral vanuit het thuiswerken) lijkt in 2021 af te vlakken. Het fijn huishoudelijk afval is gedaald. Daarentegen is het grof afval gestegen, waardoor het totaal restafval (grof en fijn) op hetzelfde niveau blijft als voorgaand jaar.

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

Circulaire economie

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

Klimaat en Duurzaamheid

De Regionale Energie Strategie (RES 1.0) en Transitie Visie Warmte (TVW) zijn vastgesteld door de raad. De RES 1.0 is NHN-breed opgesteld en de TVW SED-breed. In beide

documenten zijn de lokale eisen en wensen opgenomen. Deze beleidsdocumenten zijn richtinggevend voor de komende jaren. Beide documenten zijn dynamisch en zullen na enige tijd opnieuw opgesteld worden.

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

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

Er is succesvol gebruik gemaakt van een speciale programma vanuit een landelijke aanpak, de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE). Dit heeft geleid tot een vervolg in een aanpak waarbij de nadruk ligt op de sociale woningbouw, de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW). Deze aanpak is in 2021 opgezet en wordt begin 2022 uitgevoerd. In 2021 is ook een collectieve inkoopactie voor zonnepanelen opgezet die doorloopt in 2022.

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

De duurzaamheidslening voor het verduurzamen van de woonhuizen is gestart en gedurende het jaar uitgevoerd.

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

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

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

Klimaatadaptatie

Zoals eerder al aan u meegedeeld is het proces voor het vaststellen van beleid voor klimaatadaptatie vertraagd en de oorspronkelijke deadline van 2020 hiervoor niet gehaald. Alle zeven Westfriese gemeenteraden hebben in de periode februari/maart 2021 een klimaatambitie met de bijbehorende strategie vastgesteld. De ambitie luidt: we zetten actief in op het meegroeien met klimaatverandering. Zo zijn we in 2050 evengoed beschermd als nu. De strategie om de ambitie te realiseren is, om tot 2050, bij elke ingreep in de openbare ruimte,

deze klimaatadaptatie in te richten. We stellen dus geen apart programma op voor het organiseren van klimaatadaptatieve ingrepen maar koppelen dit aan geplande en toekomstige ruimtelijke opgaven en ingrepen. Om dit op een goede manier te organiseren hebben we eind dit jaar een uitvoeringsagenda vastgesteld met procesacties. Deze bevat procesacties voor de periode 2021-2025 en bestaat uit gezamenlijke regionale acties en zelfstandige lokale acties.

Milieubeheer

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

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

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

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

Afval en Circulaire economie

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Uitvoeringsprogramma: Optimale afvalinzameling	Afvalbeleidsplan is vastgesteld.	Integrale voorbereiding.
Uitvoeringsprogramma: Duurzame economie van grondstoffen.	Extra aandacht voor duurzaam grondstofgebruik verschillende bij verschillende processen binnen de gemeente	Circulaire Economie onder de aandacht gebracht bij aanbestedingen en de opzet van de nieuwe Leidraad openbare ruimte Subsidiemogelijkheden verkend. In gesprek met ZCWF voor gebruik deelauto's

Klimaat en Duurzaamheid

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Uitvoeringsprogramma: Vormgeven aan de energietransitie SED	De transitievisie warmte (TVW) is vastgesteld	Participatie met bedrijven en bewoners
	De RES 1.0 is vastgesteld	Participatie met bedrijven en bewoners. Regionale afstemming NHN
	Er is een SED pilot "gas-loos" gestart	Vanaf het begin is actief meegewerkt om het project van het bewonersinitiatief op te zetten en verder te brengen.
	Onderzoek Geothermie	Dit is opgenomen in de plannen van het WF samenwerkingsverband
	Er is een rapport opgesteld met daarin opgenomen de meest kansrijke, te verduurzamen gemeentelijke gebouwen	Een Technisch onderzoek naar de staat van de gebouwen is uitgevoerd. Het rapport met het advies voor een vervolg zal in 2022 aan de raad voorgelegd worden.
	Uitvoeringsprogramma Energieneutraal WF is vastgesteld	Regionale afstemming met gemeentes, bedrijven en bewoners.
	Bewustwording en verduurzaming bestaande bouw	Voor de woningen van de 80 tot 90'er jaren is een verduurzamingscampagne gehouden. Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) uitgevoerd en Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) voorbereid.

Klimaatadaptatie

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Vorbereiding op de consequenties van de klimaatverandering.	De ambitie, strategie en uitvoeringsagenda zijn vastgesteld in 2021.	Samen met experts en stakeholders is onderzoek en analyses uitgevoerd en zijn adviezen opgesteld.
Voldoen aan doelstellingen Nationaal Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie		

Milieubeheer

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Voorkomen onaanvaardbare milieurisico's	De gecontroleerde bedrijven voldoen aan de milieuregels	Uitvoering gegeven aan de VTH-milieustrategie Goed opdrachtgeverschap OD NHN

Riolering

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Doelstellingen behalen bestuursakkoord water	Het beleid ten aanzien van de zorgplichten meer op elkaar afgestemd	Gestart met het gezamenlijk opstellen van nieuwe Gemeentelijke Rioleringsplannen met 1 regionaal deel.
	Gebruik maken van kennis van buurgemeenten	Gezamenlijk een nieuwe onderhoudsbestek gemalen opgesteld. Uitvoering gegeven aan een regionaal rioolrenovatiebestek.
Voldoen aan zorgplichten op het gebied van stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater.	Deel van Enkhuizen klimaatbestendiger gemaakt	Afkoppelproject in de Admiraliteitsweg een kleine aanpassing in het hoofdriool.
	Er wordt niet voldaan aan de zorgplichten	De uitbreiding in formatie zoals opgenomen in het GRP heeft is niet ingevuld. Het beheer van de riolering is hiermee tot onder een veilig niveau gekomen. Het ontbreekt aan inzicht in het daadwerkelijk functioneren van de riolering en het effect op het oppervlaktewater als gevolg van riooloverstorten.

Begraafplaatsen

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
De begraafplaatsen, op het vastgestelde kwaliteitsniveau brengen en houden.	Er wordt gestreefd naar een hoog onderhoudsniveau. In het kader van de bezuinigingen worden geen metingen verricht.	Regulier onderhoud van paden en groen.

Indicatoren

De cijfers over de CO2 uitstoot, energiebesparing en duurzame energieproductie per gemeente worden bepaald door het CBS. De totstandkoming van deze cijfers vergt enige tijd, waardoor de cijfers in de regel pas na twee jaar bekend worden. De cijfers van 2021 zijn dus nog niet bekend. Wanneer de cijfers bekend zijn worden deze opgenomen in de klimaatmonitor.

(<https://klimaatmonitor.databank.nl/dashboard/dashboard>)

Afgeleid beleidsdoel	Prestatie indicatoren	Begroting 2021	Rekening 2021
Optimale afvalinzameling	Restafval (kg/inw/jr) (VANG Doelstelling max 100 kg/inw/jr in 2020)	175	203
	Afvalscheiding	70%	64%*

	(VANG Doelstelling 75% in 2020)		
Afvalstoffen heffing	Tarief meerpersoons-huishoudens	€ 293,28**	€ 293,28
	Tarief éénpersoons-huishoudens	€ 418,08**	€ 418,08
Voorkomen onaanvaardbare milieurisico's	Naleving milieuregels bij 1e controle	75%	Nnb
	Aantal milieuklachten	30	Nnb
	Bestuurlijke handhaving	8	Nnb
	Juridische houdbaarheid HH-beschikkingen	95%	Nnb

* Betreft bronscheidingspercentage; in de praktijk ligt het scheidingspercentage enige procentpunten hoger omdat er in de binnenstad ook nagescheiden wordt.

** Vastgesteld bij de belastingverordening december 2020.

Verplichte indicatoren

	Eenheid	Bron	Meest recent
Omvang huishoudelijk afval	Kg/inwoner	CBS	2019: 181
Hernieuwbare electriciteit	%	RWS	n.b.

Met wie hebben we samengewerkt?

Binnen dit programma wordt samengewerkt met de volgende gemeenschappelijke regelingen:

- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)
- Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) (voorheen CAW)

Een nadere toelichting op deze samenwerking is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	4.355	5.057	5.197
Totaal baten	-5.250	-5.548	-5.811
Saldo van baten en lasten	-895	-491	-614
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-1	-1
Resultaat	-895	-492	-615

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Kapitaallasten	-26	N
Bijdrage SED	-173	N
Riolering	-50	N
Afvalinzameling	-107	N
Klimaat en duurzaamheid	101	V
RREW subsidie	100	V
Ruimtelijke klimaatadaptatie	30	V
Begraafplaats	-35	N
Overige verschillen	20	V
Totaal lasten:	-140	N
Baten:		
Riolering	26	V
Afvalinzameling	270	V
RREW subsidie	-100	N
Begraafplaats	41	V
Overige verschillen	26	V
Totaal baten:	263	V
Totaal verschil	123	V

Het totale resultaat van programma 6 is in vergelijking met de begroting 123k voordelig. In bovenstaande tabel zijn deze verschillen zichtbaar. De belangrijkste verschillen worden hieronder tekstueel nader toegelicht.

Lasten

Bijdrage SED (€ 173.000 nadeel)

Zie onderdeel Financiën: Toelichting bijdrage SED organisatie.

Riolering (€ 50.000 nadeel)

Door onderbezetting op de rioleringszorg was het noodzakelijk om extra werkzaamheden ten behoeve van het GRP door derden te laten uitvoeren..

Afvalinzameling (€ 107.000 nadeel)

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

Klimaat en duurzaamheid (€ 101.000 voordeel)

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

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

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

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

Ruimtelijke klimaatadaptatie (€ 30.000 voordeel)

Alle zeven Westfriese gemeenteraden hebben in de periode februari/maart 2021 dezelfde klimaatambitie met de bijbehorende strategie vastgesteld. Om dit te behalen is vervolgens door de colleges een uitvoeringsagenda vastgesteld. Die agenda bevat gezamenlijke, regionale acties en zelfstandige, lokale (proces)acties. De lokale acties pakken we zoveel mogelijk in SED-verband op. We willen in 2022 starten met twee acties: een kansenkaart (SED) en een inspiratie-/handboek openbare ruimte (West-Friesland). Dit budget is opgenomen in het overhevelingsbesluit.

Begraafplaats (€ 35.000 nadeel)

In 2021 is er een toename van het aantal begrafenissen en asbestemmingen. Hierdoor is de storting in de voorziening vooruitbetaald onderhoud graven € 26.000 hoger (zie ook toelichting bij de inkomsten). Daarnaast zijn er hogere kosten gemaakt voor het uitvoeren van begrafenissen en asbestemmingen.

Baten

Riolering (€ 26.000 voordeel)

Er zijn werkzaamheden uitgevoerd voor derden waarvoor een vergoeding is ontvangen.

Afvalinzameling/ Nedvang (€ 270.000 voordeel)

Dit jaar is zowel de uitbetaling van de vergoeding voor ingezameld verpakkingsmateriaal over 2021 als over het tweede t/m vierde kwartaal 2020 ontvangen. Alle baten en lasten voor afvalinzameling wordt met elkaar verrekend. Het bedrag dat daarna overblijft wordt verrekend met de voorziening.

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

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

Begraafplaats (€ 41.000 voordeel)

Door een toename van het aantal begrafenissen en asbestemmingen zijn de opbrengsten bij de begraafplaats hoger. Een deel van deze hogere opbrengst is vooruitbetaald onderhoud graven en wordt gestort in de voorziening vooruitbetaald onderhoud graven (zie toelichting bij de uitgaven).

Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling

Portefeuillehouder: E. Heutink

Met het programma voor deze beleidsvelden beoogt de gemeente Enkhuizen een evenwichtig en duurzaam kader te geven voor de inrichting en het gebruik van de ruimte.

Voor de huidige en toekomstige inwoners zal naar verwachting het geactualiseerde beleid leiden tot een uitkomst waarbij het aantal woningen en de gewenste kwaliteit passend is en aansluit bij hun behoefte. Hierbij is speciale aandacht voor kwetsbare groepen.

Omgevingswet

In 2021 zijn belangrijke stappen gezet als voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet. Er is gewerkt aan de Bouwstenen Omgevingsvisie, die in het vierde kwartaal door de gemeenteraad zijn vastgesteld. Daarnaast zijn er nog enkele besluiten genomen die noodzakelijk zijn voor het proces van vergunningverlening, namelijk over het adviesrecht van de raad, participatie bij buitenplanse omgevingsplanactiviteiten en delegatie van het wijzigen van het omgevingsplan aan het college. De verordening nadeelcompensatie is vastgesteld en ook een verordening voor de commissie ruimtelijke kwaliteit.

Maar dat is nog niet alles. Er zijn softwarepakketten aangeschaft en ingeregeld om vanuit de gemeente te kunnen koppelen aan het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). We werken daarbij samen in de regio om zaken beter voor te bereiden. Met de komst van de Omgevingswet gaat van alles veranderen aan het proces van vergunningverlening. Dat moet in principe straks in acht weken worden afgerond. Voor veel aanvragen lukt dat nu ook al goed, maar voor de complexe gevallen moeten we een nieuwe werkwijze verzinnen. In 2021 hebben we geoefend met de zogenaamde “omgevingstafel” om alle betrokkenen zo snel mogelijk bij elkaar te krijgen en integraal naar de aanvragen te kijken. Ook ligt er al een plan van aanpak om te gaan werken aan het nieuwe omgevingsplan. En tot slot is er participatiebeleid in de maak, daar gaan we vanaf 2022 verder over praten.

Het programma invoering Omgevingswet is overgedragen aan de afdeling RO die voortaan verantwoordelijk is voor de vervolgstappen.

Wonen (volkshuisvesting)

Afwegingskader Wonen Westfriesland

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

Prestatieafspraken

Met Welwonen en de Huurdersadviesraad Enkhuizen zijn in 2019 prestatieafspraken gemaakt voor de periode 2020-2025. Jaarlijks worden op basis van deze (kader)prestatieafspraken in

overleg tussen betrokken partijen specifieke afspraken voor het daaropvolgende jaar (jaarschijf) gemaakt. In 2021 zijn de afspraken voor de jaarschijf 2022 vastgesteld.

Vorbereidingsbesluit binnenstad

Op 28 januari 2021 besloot de raad een vorbereidingsbesluit te nemen voor de binnenstad van Enkhuizen. Aansluitend op het in 2020 genomen vorbereidingsbesluit. Hiermee werden (opnieuw) de initiatieven die leiden tot een toename aan parkeerdruk 'aangehouden'. Omdat het opstellen van het Parkeer- en Verkeersontwikkelpun meer tijd vergde is in november besloten tot een alternatieve, tussentijdse maatregel. Het langer aanhouden van initiatieven werd namelijk niet wenselijk geacht. Er werd een maximum aan Bewonersparkeervergunningen in combinatie met een wachtlijst ingesteld. Op 23 november 2021 heeft de raad het vorbereidingsbesluit ingetrokken.

Partiele wijziging bestemmingsplannen ivm geitenhouderijen

In de vergadering van 28 september 2021 heeft de raad een partiële wijziging vastgesteld voor de bestemmingsplannen 'Bedrijventerreinen Enkhuizen' en het 'Landelijk Gebied' waardoor geitenhouderijen niet zijn toegestaan.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Uitvoeringsprogramma Toekomstbestendige woningvoorraad tot stand brengen	• Vorbereidingen van woningbouwprojecten die zorgen voor een evenwichtige woningvoorraad op de lange termijn van en voor woningzoekenden in de gemeente. • Uitvoeringsprogramma: Realiseren van betaalbare huisvesting voor jongeren in zowel huur- als koopsector.	• Vorbereidingen getroffen om het uitleggebieb GWW gefaseerd uit te werken op een manier die aansluit op de actuele en toekomstige woningbehoefte. • Vorbereidingen getroffen voor de ontwikkeling van het binnenstedelijke project Hoogstraat-Zilverstraat. • Start onderzoek naar haalbaarheid locaties voor de ontwikkeling van flexwoningen.
Een evenwichtige en duurzame ruimtelijke ontwikkeling van Enkhuizen.	Locatie Zilver- Hoogstraat vorbereidingen ontwikkeling gestart. Gommerwijk-west-west	In 2021 zijn onderzoeken gedaan, heeft er participatie plaatsgevonden en is er op basis daarvan een Programma van Eisen en Wensen opgesteld dat, conform de procesplanning, eind 2021 aan de raad ter besluitvorming is voorgelegd. Vervolgens is eind nog 2021 de aanbesteding gestart. Concept uitwerkingsbestemmingsplan

	Westeinde-zuid Behandelen aanvragen omgevingsvergunningen	en bijbehorend Exploitatieplan is opgesteld en in december is het zogeheten vooroverleg gevoerd met (overheids)instanties als eerste formele stap in het vaststellingsproces. De aanvraag subsidie Woningbouwimpuls heeft niet geleid tot het gewenste resultaat. Naast de 2 ontwikkelaars is nog een derde ontwikkelaar aangeschoven. Gewerkt wordt naar een intentie-overeenkomst voor de (verdere) ontwikkeling van de woonwijk. Er zijn 169 omgevingsvergunningen verleend. Voor een groot deel van 2021 was een voorbereidingsbesluit in de binnenstad van kracht. Er zijn 7 appartementen vergund. In voorgaande jaren was dit een hoger aantal.
ISV-3- projecten uitvoeren / eindverantwoording	Succesvol afgerond.	De goedkeuring op de financiële eindverantwoording is van de provincie op 17 mei 2021 ontvangen.
Uitvoeringsprogramma Vaststellen omgevingsvisie	Zie ook algemene tekst, eerste aanzet is gemaakt.	Bouwstenen opgesteld als opmaat naar de visie, vastgesteld in de raad van november.
Implementatie omgevingswet	Zie ook algemene tekst. Stappen zijn gezet voor de concrete implementatie. Naar verwachting gaat de Omgevingswet in op 1 oktober 2022 of 1 januari 2023.	Besluiten zijn genomen over de vergunningverlening zoals 'adviesrecht', 'participatie', 'delegatie', 'nadeelcompensatie', 'ruimtelijke kwaliteit', aanschaf softwarepakketten, geoefend met Omgevingstafel.

Indicatoren

Passend woningaanbod voor elke inwoner

Indicatoren	nulmeting	norm	Begroting	Rekening
			2021	2021
Aantal te bouwen woningen uitleglocatie	nvt	35-55 per jaar	35-55	0
Aantal te bouwen woningen inbreiding	nvt	20-30 per jaar	20-30	min 9

Toelichting: er zijn 11 woningen 'ingebreed' maar ook 20 gesloopt (Begoniastraat).

Verplichte indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	Meest recent
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	2020: 244
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	2020: 4
Demografische druk	%	CBS	2021: 76,5%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	2021: 707
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	2021: 832

Met wie hebben we samengewerkt?

Binnen dit programma wordt samengewerkt met de volgende gemeenschappelijke regeling:

- Archeologie Westfriese Gemeenten (AWF)

Een nadere toelichting op deze samenwerking is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	1.715	2.441	2.316
Totaal baten	-442	-284	-263
Saldo van baten en lasten	1.273	2.157	2.052
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-175	-894	-889
Resultaat	1.098	1.263	1.163

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Kapitaallasten	2	V
Bijdrage SED	-248	N
Ruimtelijk Ordening	74	V
Omgevingswet	305	V
Overige verschillen	-8	N
Totaal lasten:	125	V
Baten:		
Overige verschillen	-21	N
Totaal baten:	-21	N
Totaal verschil	104	V

Het totale resultaat van programma 7 is in vergelijking met de begroting 104k voordelig.

In bovenstaande tabel zijn deze verschillen zichtbaar.

De belangrijkste verschillen worden hieronder tekstueel nader toegelicht.

Lasten

Bestemmingsplannen (€ 74.000 voordeel)

De actualiseringsplicht is formeel afgeschaft om zodoende meer middelen te kunnen besteden aan de implementatie van de Omgevingswet. Bestemmingsplannen moeten dan namelijk worden uitgebreid/aangepast tot omgevingsplannen.

Omgevingswet (€ 305.000 voordeel)

In 2021 zijn een aantal belangrijke stappen gezet. Er zijn een viertal besluiten genomen die de basis vormen voor het vervolg van de implementatie van de Omgevingswet. De raad heeft de Bouwstenen Omgevingsvisie vastgesteld. Daarmee is een belangrijke stap gezet richting voor de Omgevingsvisie van Enkhuizen die uiterlijk 31 december 2024 vastgesteld moet zijn. Daarnaast heeft de raad een aantal verplichte besluiten genomen in voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet namelijk het bindend advies, de verordening op de gemeentelijke adviescommissie ruimtelijke kwaliteit en de verordening nadeelcompensatie. We zijn daarbij binnen het budget gebleven. Er is in het SED-brede programmaplan implementatie Omgevingswet 2021 afgesproken te werken volgens de begroting voor dat jaar (bedrag € 1.000.000) en om minstens € 500.000 te reserveren om over te hevelen naar 2022. Dat heeft te maken met uitstel van de datum dat de wet van kracht wordt (1/7/2022) en voorbereidende werkzaamheden die nog moeten plaatsvinden. Het gaat daarbij om vervolgstappen voor de omgevingsvisie, omgevingsvergunning- en plan, en digitalisering.

Door activiteiten zorgvuldig te plannen is het gelukt om meer geld beschikbaar te houden. Begin 2022 wordt door de afdeling RO een nieuw programmaplan gemaakt.

Reserves

De mutaties in de reserves zijn toegelicht in het onderdeel Financiën - Toelichting op de balans (Reserves)

Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten van een gemeente waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. Deze inkomsten zijn vrij te besteden.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Algemene dekkingsmiddelen			
Lokale heffingen	4.700	4.464	4.479
Algemene uitkering	33.796	36.488	37.079
Dividend	372	321	321
Nutsbedrijven	179	55	60
Financiering	0	0	-13
Overige baten	126	19	74
Lasten onvoorzien uitgaven	-25	-25	0
Totaal	39.148	41.322	42.000

Lokale heffingen

Lokale heffingen bestaan uit gebonden en niet gebonden heffingen. Gebonden heffingen zijn bijvoorbeeld afvalstoffenheffing en rioolheffing en zijn niet vrij aanwendbaar. Zij worden verantwoord op het taakveld waar ook de kosten worden gemaakt. Een niet gebonden heffing is de Onroerende Zaak Belasting (OZB). Deze belasting is dus vrij aanwendbaar. In de paragraaf lokale heffingen staat een nadere specificatie en toelichting op deze belastingen en het gevoerde beleid.

Algemene uitkering

In de primaire begroting 2021 is uitgegaan van een algemene uitkering van € 33.796.000. Bij de voorjaarsnota 2021 en de Najaarsnota 2021 is de raming op basis van diverse circulaire's bijgesteld naar € 36.488.000.

Het bedrag dat in 2021 als algemene uitkering is ontvangen bedraagt € 37.079.000.

De overschrijding ad € 591.000 wordt verklaard door de volgende mutaties:

- In de Decemercirculaire 2021 is de algemene uitkering 2021 verhoogd met 801k, waarvan we reeds 402k hebben bijgeraamd via de Najaarsnota 2021: het Rijk had al eerder aangegeven deze middelen inzake Corona-compensatie voor gedeelde inkomsten -via de decemercirculaire- toe te voegen aan de algemene uitkering 2021. De overige toename van de algemene uitkering ad 399k was pas in december bekend en kon niet meer in 2021 worden bijgeraamd;
- Op 23 december 2021 is nog een specificatie Algemene uitkering 2021 ontvangen waarin de algemene uitkering 2021 is bijgesteld als gevolg van aanpassing van eenheden en bedragen per eenheid, ook deze mutatie kon niet meer in dienstjaar 2021 worden bijgeraamd.

Dividend

BNG

Het resultaat van de BNG over het boekjaar 2020 bedroeg € 221 miljoen. Aan de aandeelhouders werd 50% na belastingen uitgekeerd; een bedrag van € 1,81 per aandeel (2019 : € 1,27 per aandeel). Voor Enkhuizen betekent dat een dividenduitkering van € 236.000.

ALLIANDER

Het resultaat van Alliander over het boekjaar 2020 bedroeg € 224 miljoen (2019 bedroeg 253 miljoen). Van dit resultaat werd € 93,8 miljoen uitgekeerd aan de aandeelhouders. Voor Enkhuizen betekent dit € 85.000 (2019 € 103.000).

Dividend	Totale boekwaarde	Begrote inkomsten	Werkelijke inkomsten
163 Aandelen Stadsherstel	7	geen	Geen
130.650 aandelen BNG	296	236	236
124.198 aandelen Alliander	66	85	85
810 aandelen Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	1	geen	geen

Nutsbedrijven	Totale boekwaarde	Begrote inkomsten	Werkelijke inkomsten
Garantstelling HVC (deze inkomsten zijn begroot onder programma 6; milieu)		55	60

Financiering

De Gemeente Enkhuizen heeft per 1 januari 2021 een bedrag van € 39.000.000 aan langlopende leningen aangetrokken. Gedurende het jaar werden er twee leningen aangetrokken, totaal voor een bedrag van € 4.000.000. Afgelost werd een bedrag van € 4.000.000, zodat de totale leningenportefeuille per 31 december 2021 uitkomt op een bedrag van € 39.000.000. De hiermee gepaard gaande rentelasten bedragen € 531.000. Wat niet wordt gefinancierd met langlopende leningen wordt betaald met kortlopende leningen en rekening-courant krediet. Voor de kortlopende financiering was het rentepercentage in 2021 negatief, waardoor een bedrag van € 6.000 aan rente werd ontvangen. Na de doorberekening van de netto rentelasten aan de taakvelden resteert een saldo van € 8.000. Van het Stimuleringsfonds volkshuisvesting is € 26.000 aan rente ontvangen. Van de grootboek nationale schuld wordt jaarlijks rente ontvangen op uitstaande obligaties

Financiering	Totale boekwaarde	Begrote inkomsten	Werkelijke inkomsten
<i>Van grootboek nationale schuld wordt jaarlijks rente ontvangen op uitstaande obligaties</i>			
Grootboekinschrijving 2,5%	58	Geen	1
Grootboekinschrijving 3,0%	2	Geen	geen

Met wie hebben we samengewerkt?

In 2021 is deelgenomen aan de volgende NV 's:

- Deelneming - NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
- Deelneming - Alliander N.V.

Een nadere toelichting op deze samenwerking is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen.

Overhead

Met ingang van 2017 moet overhead centraal worden begroot en verantwoord in de begroting en de jaarstukken. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Enkele voorbeelden zijn: leidinggevenden primaire proces, communicatie, juridische zaken, bestuurszaken, bestuursondersteuning, facilitaire zaken, ICT, huisvesting en financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie.

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

Juridische zaken

In 2021 is het aantal bezwaarschriften ten opzichte van 2020 gestegen van 84 in 2020 naar 571 in 2021. Het aantal bezwaarschriften voor het domein Samenleving is ten opzichte van 2020 nagenoeg gelijk gebleven. De bezwaarschriften voor het domein Ruimte zijn daarentegen enorm toegenomen. In 2021 is dat aantal gestegen van 42 in 2020 naar 526 in 2021. Daarvan zagen er 463 op de geitenhouderij. Zonder de bezwaarschriften over die zaak was het aantal gestegen van 42 in 2020 naar 63 in 2021. Bij het domein Ruimte zijn in 2021 ten opzichte van voorgaande jaren meer vergunningen verleend. De afhandeling van bezwaarschriften op het gebied van Ruimte kent in verband met de complexiteit daarvan een langere doorlooptijd. Ondanks de toename van het aantal bezwaarschriften daarover zijn we er in 2021 geslaagd om 96,5% van de bezwaarschriften binnen de wettelijke termijn af te handelen. De verdere toename van het aantal bezwaarschriften voor het domein Ruimte heeft geleid tot meer benodigde expertise op het gebied van het omgevingsrecht. We hebben daarvoor meer expertise in huis gehaald.

Het aantal ingebrekestellingen is gedaald van 36 in 2020 naar 9 in 2021. Bij het domein Samenleving waren er in 2021 geen achterstanden bij de afhandeling van aanvragen om bijzondere bijstand en minima. Ook bij jeugd zijn de achterstanden teruggelopen. Bij de afhandeling van meldingen op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning zijn de achterstanden toegenomen. Dit heeft niet geleid tot een toename van het aantal ingebrekestellingen.

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

Communicatie

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

Social media

In 2021 is de 'social media' strategie verder uitgewerkt. Door de inzet van sociale media willen wij meer zichtbaarheid, interactie en bereik realiseren. Dit doen we door zelf actief relevante

content te verspreiden via de daarvoor meest geschikte kanalen, maar ook door in te spelen op actuele onderwerpen en wat er leeft onder inwoners en ondernemers van de gemeente. Door goed te 'luisteren' oftewel het monitoren van 'social media' weten we beter wat er leeft onder de inwoners en kunnen we in onze communicatie hierop aansluiten.

Participatie

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

Overzicht overhead

Conform BBV is het verplicht een overzicht van kosten van overhead op te nemen. In het onderstaand overzicht wordt weergegeven hoe het bedrag voor overhead in 2021 is opgebouwd:

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Overhead	5.397	6.061	4.993
Ondersteuning organisatie	127	223	176
ICT DeSom	58	-28	731
Overige dienstverlening			69
Communicatie	71	78	69
Juridische zaken	28	93	72
Algemene kosten bedrijfsvoering	373	428	221
Werkplaats	120	186	166
Totaal lasten	6.174	7.041	6.497
Overige dienstverlening			-69
ICT DeSom			-748
Werkplaats	-2	-3	0
Totaal baten	-2	-3	-817
Saldo van baten en lasten	6.172	7.038	5.680

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Gemeentesecretaris	46 V	
Communicatie	18 V	
Juridische ondersteuning	20 V	
Bijdrage de Som	-759 N	
Bijdrage aan SED	1073 V	
Archief	20 V	
Overige verschillen	126 V	
Totaal lasten:	544 V	
Baten:		
Bijdrage de Som	748 V	
Overige verschillen	66 V	
Totaal baten:	814 V	
Totaal verschil	1.358	V

Het totale resultaat van programma overhead is in vergelijking met de begroting 1.358k voordelig. In bovenstaande tabel zijn deze verschillen zichtbaar. De belangrijkste verschillen worden hieronder tekstueel nader toegelicht.

Lasten

De werkelijke lasten zijn 544k lager dan de begroting. Het verschil wordt met name veroorzaakt door:

Gemeentesecretaris (€ 46.000 voordeel)

Voor een langdurend outplacementtraject waren kosten opgenomen in de begroting. Het traject is in 2021 afgerond. Daarbij bleken de uiteindelijke kosten lager dan vooraf was begroot.

Communicatie (€ 18.000 voordeel)

De belangrijkste oorzaak van het overschot is dat we de uitgifte van de gemeentegids hebben uitgesteld tot na de verkiezingen, zodat de nieuwe raadsleden en collegeleden vermeld kunnen worden. Daardoor hebben we hiervoor eind 2021 nog geen kosten gemaakt.

Juridische ondersteuning (€ 20.000 voordeel)

In de Najaarsnota 2021 is extra budget aangevraagd voor juridische advieskosten voor de behandeling van een omvangrijke bezwaar- en beroepzaak op het gebied van omgevingsrecht. Vanwege een langere doorlooptijd van de gerechtelijke procedures is het budget niet volledig gebruikt in 2021. De gerechtelijke procedures lopen in 2022 door. Er is een verzoek ingediend om een bedrag van € 20.000,00 over te hevelen naar 2022 zodat het inschakelen van externe juridische expertise voor de gerechtelijke procedures kan worden bekostigd.

Bijdrage De Som (€ 759.000 nadeel)

De bijdrage van de drie gemeenten aan DeSom zit in de SED Begroting, daar bijna alle gebruikers in de SED Organisatie werken. Echter, omdat een klein deel van de gebruikers in de gemeentebegroting zit (wethouders; griffier; gemeentesecretarissen) wordt een klein deel van de bijdrage ten laste van de gemeente gebracht: in dit geval per saldo 11k (759k -/-748k).

Archief (€ 23.000 voordeel)

Het project e-depot is wel gestart maar er zijn nog geen uitgaven gedaan.

Baten

Bijdrage De Som (€ 748.000 voordeel)

Per saldo uitgaven en inkomsten is er een verschil van € 11.000 nadelig. Zie voor verdere toelichting bij de lasten.

Vennootschapsbelasting

De gemeente drijft met een deel van de activiteiten geen onderneming doordat niet wordt voldaan aan één of meerdere ondernemingscriteria. Hierbij moet onder meer worden gedacht aan de verhuur van onroerend goed. Met de grondexploitatie wordt onzes inziens een onderneming gedreven. Er wordt een negatief resultaat behaald met de grondexploitaties. De gemeente zal bij het opstellen van de jaarrekening daarom geen rekening hoeven te houden met een belastinglast.

Onvoorzien

In de primitieve begroting wordt jaarlijks een bedrag van € 25.000 opgenomen voor onvoorziene (incidentele) uitgaven. Deze post is in 2021 niet aangewend en vormt een onderdeel van het jaarresultaat 2021.

Paragrafen

Lokale heffingen

Inleiding

In de Gemeentewet en in enkele bijzondere wetten is geregeld welke lokale heffingen de gemeente aan de inwoners en bedrijven mag opleggen. De raad bepaalt welke van die heffingen daadwerkelijk worden geheven.

De gemeente Enkhuizen kent de volgende lokale heffingen:

- Belastingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Hiertoe behoren de onroerendezaakbelastingen (OZB), roerende zaakbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting.
- Belastingen om kosten mee te verhalen: de heffingen en rechten. De opbrengst is niet vrij besteedbaar, maar is gerelateerd aan de betreffende gemeentelijke zorgplicht of specifieke dienstverlening. Hiertoe behoren de rioolheffing, afvalstoffenheffing, secretarieleges, leges omgevingsvergunningen, begrafenisrechten, marktgelden, havengelden, reinigingsrechten en gemakkelikhedenretributie.

Volgens art. 10 van het BBV bevat de paragraaf lokale heffingen ten minste:

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

Gerealiseerde inkomsten

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

Belastingen	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Onroerendezaakbelastingen op woningen (eigenaren)	2.056	2.086
Onroerendezaakbelastingen op niet-woningen (eigenaren)	1.329	1.397
Onroerendezaakbelastingen op niet-woningen (gebruikers)	927	859
Roerendezaakbelasting	2	3
Forensenbelasting	99	46
Toeristenbelasting	258	274
Precariobelasting	-	34
Totaal	4.671	4.699

Heffingen	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Secretarieleges	225	239
Leges omgevingsvergunningen	256	249
Begrafenisrechten	204	213
Rioolheffing	1.922	1.928
Afvalstoffenheffing	3.187	3.195
Staangelden markten	12	7
Pachtsommen kermissen	8	-
Parkeervergunningen	153	208
Haven- en liggelden	370	413
Vermakelijkhedenretributie	99	197
Overige heffingen	0	0
	6.436	6.648

Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Onroerendezaakbelasting (OZB)

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

Soort OZB-heffing	2021
OZB Woning eigenaar	0,0971%
OZB Niet-Woning eigenaar	0,3414%
OZB Niet-Woning gebruiker	0,2555%

De berekening van de OZB tarieven wordt gedaan aan de hand van de door de raad goedgekeurde methode. De tarieven voor de onroerendezaakbelastingen (OZB) worden berekend naar een percentage van de WOZ waarde van het onroerend goed in de gemeente. Bij het bepalen van dit tarief wordt een relatie gelegd met de waardeontwikkeling van het onroerend goed. Ten opzichte van 2020 zijn de tarieven gestegen, hierbij is wel rekening gehouden met de marktontwikkeling van het onroerend goed.

Roerende-zaakbelasting

Deze belasting wordt geheven over de waarde van roerende woon- en bedrijfsruimten, gelijk aan de belasting die wordt geheven over de waarde van onroerende woon- en bedrijfsruimten (de OZB). Daarom wordt deze belasting ook wel Roerende-zaakbelasting (RZB) genoemd. Omdat deze belasting zorgt voor een gelijke behandeling van woon- en bedrijfsruimten (ongeacht of deze roerend dan wel onroerend zijn) ligt het voor de hand dat voor deze belasting dezelfde tarifiering geldt als voor de OZB. Ook hierbij wordt het tarief vastgesteld als een percentage van de waarde.

Precariobelasting

Precario is een vergoeding voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond/provinciegrond. In Enkhuizen worden alleen

terrassen in de heffing betrokken. In 2021 is de verordening niet vastgesteld in verband met de coronapandemie. Hierdoor zijn er geen inkomsten. Deze aanpassing heeft tot gevolg dat de terrassen aangeslagen zijn voor de periode dat deze open zijn geweest in plaats van een heel jaar.

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting is bedoeld om mensen die wel gebruik maken van, maar geen inwoner zijn, mee te laten betalen aan de gemeentelijke voorzieningen. De inkomsten die gegenereerd worden uit de heffing komen ten gunste van de algemene middelen. In Enkhuizen is er voor gekozen om (een deel van) de inkomsten te gebruiken om het voorzieningenniveau voor de toeristen te handhaven.

De belasting is geheven van degene die gelegenheid tot verblijf biedt. De aanbieder kan dit bij degene die overnacht in rekening brengen. De gemeente probeert op alle mogelijke wijze alle aanbieders in de gemeente te bereiken en in de toeristenbelasting te betrekken. Zo vragen wij gegevens op bij de VVV en zijn wij afnemers van het boekje Vrienden op de fiets. Tevens worden verschillende vormen van media (plaatselijke media en internet) geraadpleegd.

Leges

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

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

Titel 1 Algemene dienstverlening		Lasten	Baten	Dekking
hoofdstuk	1 Burgerlijke stand	35.650	30.831	86,48%
hoofdstuk	2 Reisdocumenten	100.701	83.495	82,91%
hoofdstuk	3 Rijbewijs	88.861	73.601	82,83%
hoofdstuk	4 Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	4.315	2.211	51,24%
hoofdstuk	9 Overige publiekszaken	5.391	4.287	79,52%
hoofdstuk	16 Kansspelen	411	272	66,18%
hoofdstuk	17 Kinderopvang	3.835	2.918	76,09%
hoofdstuk	18 AVOI	9.000	18.006	200,07%
hoofdstuk	19 Verkeer en Vervoer (parkeren)	13.168	1.885	14,32%
hoofdstuk	20 Diversen	-	26	0,00%
Kostendekking Titel 1		261.332	217.532	83,24%

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning		Lasten	Baten	Dekking
hoofdstuk	3 Omgevingsvergunning	348.545	317.208	91,01%
hoofdstuk	5 Teruggaaf		-68.556	0,00%
	Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging			
hoofdstuk	7 project	448	116	25,89%
hoofdstuk	10 Reclame	560	414	-
Kostendekking Titel 2		349.553	249.182	71,29%

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn		Lasten	Baten	Dekking
hoofdstuk	1 Horeca	9.202	10.926	118,74%
hoofdstuk	2 Organiseren evenementen of markten	6.208	923	14,87%
Kostendekking Titel 3		15.410	11.849	76,89%

Begraafplaatsrechten

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

Rioolheffing

Bedragen * 1.000 Euro		2021
Kosten riolering		1.579
Inkomsten riolering excl. heffingen		25
Netto kosten riolering		1.554
Toe te rekenen kosten:		
Overhead		140
BTW		235
Totale kosten		1.929
Opbrengsten heffingen		1.928
Dekking		100%

De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een eigendom van waaruit afvalwater direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd. De uitgangspunten voor de heffing zijn het GRP (Gemeentelijk RioleringsPlan) en volledige kostendekking.

De tarieven voor woningen 2021 zijn als volgt vastgesteld:

Tarieven rioolheffing voor	2021
Aansluitrecht (eigenaar)	€ 99,29
Afvoerrecht (gebruiker)	€ 72,54

De rioolheffing mag maximaal 100% kostendekkend opgelegd worden.

Afvalstoffenheffing

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

Bedragen * 1.000 Euro	2021
Kosten afvalinzameling	2.679
Inkomsten afvalinzameling excl. heffingen	363
Netto kosten afvalinzameling	2.316
Toe te rekenen kosten:	
Overhead	79
BTW	531
Overige toe te rekenen kosten	263
Totale kosten	3.189
Opbrengsten heffingen	3.195
Dekking	100%

De tarieven voor 2021 zijn als volgt vastgesteld:

Tarieven afvalstoffenheffing voor	2021
Eenpersoonshuishouden	€ 293,28
Meerpersoonshuishouden	€ 418,08

Reinigingsrecht

Een bedrijf betaalt reinigingsrecht wanneer met huisvuil vergelijkbaar bedrijfsafval aan de straat wordt gezet of in (haven)containers wordt aangeboden. Vrijstelling van deze heffing

wordt alleen verleend op verzoek en wanneer wordt aangetoond dat het bedrijf zelf zorg draagt voor de afvoer van afval dan wel een overeenkomst heeft met een inzamelaar.

De tarieven exclusief BTW luiden als volgt:

Tarieven reinigingsrechten voor	2021
1 t/m 4 zakken per week	€ 379,62
5 t/m 9 zakken per week	€ 753,47

Bedrijfsafval wordt niet opgehaald door HVC met uitzondering van het gebied in de gemeente waar het huisvuil in zakken wordt aangeboden. Wel is het bedrijfsafval beperkt tot het zogenaamde KWD (kantoor, winkel en detailhandel) afval, wat in samenstelling en hoeveelheid overeenkomt met huishoudelijk afval.

Door HVC wordt bij het ophalen van het huisvuil gecontroleerd op het onjuist aanbieden van bedrijfsafval. Bij een overtreding wordt in overleg met de gemeente gehandhaafd.

Marktgelden

Voor het innemen van een standplaats om daarop zaken of voorwerpen te plaatsen, uit te stallen of te verkopen tijdens de weekmarkt, jaarmarkten, braderieën, themamarkten of andere evenementen worden onder de naam marktgelden" rechten geheven.

Haven- en liggelden

Onder de naam 'havengelden' worden rechten geheven ter zake van het gebruik van de haven, door vaartuigen anders dan woonschepen. Onder de naam 'liggelden' worden rechten geheven ter zake van het innemen van een ligplaats door woonschepen.

De tarieven in 2021 zijn vastgesteld door de gemeenteraad en zijn afhankelijk van de oppervlakte van het schip. In verband met de coronapandemie is het tarief voor de chartervaart in 2021 aangepast waardoor in de zomer ook het wintertarief is gehanteerd.

Vermakelijkhedenretributie

Met deze retributie wordt een bijdrage gevraagd aan organisaties die vermaak bieden voor de voorzieningen die de gemeente treft voor de bezoekers van de vermakelijkheid. De gemeente ontvangt namelijk voor toeristen geen bijdrage via de Algemene uitkering. Voor overnachtende toeristen is door u een toeristenbelasting ingevoerd. Het tarief vermakelijkhedenretributie is in 2021 € 0,38.

Een aanduiding van de lokale lastendruk

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

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

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

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

Op basis van de aangegeven cijfers zijn de woonlasten voor gezinnen in Enkhuizen in 2021 met 7% gestegen. Uit deze cijfers blijkt dat de gemeente Enkhuizen voor deze regio een hogere lastendruk kent en boven het Nederlandse gemiddelde zit met gemiddelde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden van € 832.

Kwijtschelding

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

Systematiek kwijtscheldingsberekening

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

Samenwerking

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

wordt ingediend, zorgt ervoor dat het verzoek tevens bij de andere organisatie wordt behandeld.

Wat kan worden kwijtgescholden?

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

Hoogte kwijtschelding

In 2021 is voor een bedrag van € 154.000 aan kwijtschelding verleend.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente in staat is om de gevolgen van risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt. Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit (hoeveel middelen zijn er nodig om alle risico's op te kunnen vangen). Beide komen in het vervolg van deze paragraaf aan de orde. De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat op grond van artikel 11 BBV ten minste:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's;
- Een kengetal voor de:
 - netto schuldquote;
 - netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
 - solvabiliteitsratio;
 - grondexploitatie;
 - structurele exploitatieruimte;
 - belastingcapaciteit;
 - een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

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

Berekening weerstandscapaciteit

31-12-2021

Onbenutte belastingcapaciteit	€ 847.000
Onvoorzien	€ 25.000
Totaal structureel	€ 872.000
Vrij aanwendbare reserves	€ 4.944.000
Stille reserves	p.m.
Totaal incidenteel	€ 4.944.000
Totale weerstandscapaciteit	€ 5.816.000

Onbenutte belastingcapaciteit

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

	2021
OZB-percentage van de Woz-waarde voor toelating art.12	0,18%
Werkelijk gewogen % Woz-waarde gemeente	0,15%
Verschil	0,03%
Onbenutte belastingcapaciteit	847.000

Post onvoorzien

Er is structureel € 25.000 in de begroting opgenomen voor onvoorzien. Deze post is in 2021 niet aangewend.

Vrij aanwendbare reserves

Alleen de algemene reserves worden gekwalificeerd als vrij aanwendbaar en worden meegenomen in de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit. Eerder werden ook de bestemmingsreserves waarvan de raad de bestemming vrijelijk kan wijzigen meegerekend. Volgens het nieuwe toezichtkader van de provincie is dat niet meer toegestaan omdat de raad aan deze reserves een bestemming heeft gegeven. Hierdoor zijn deze reserves in de ogen van de toezichthouder niet vrij besteedbaar. Om die reden is de reserve stadsuitleg niet meer in de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit meegenomen. De stand van de reserve stadsuitleg bedraagt per 31-12-2021 € 199.000.

De stand van de algemene reserves per 31-12-2021 is € 4.944.000.

Vrij aanwendbare reserves	31-12-2020	31-12-2021
Algemene reserve *(exclusief resultaat 2021)	4.724	3.141
Reserve weerstandscapaciteit	1.500	1.553
Reserve bouwgrondexploitatie	1.042	250
Totaal	7.266	4.944

Bedragen zijn in duizenden euro's

Stille reserves

Stille reserves hebben te maken met activa die te laag of tegen nul zijn gewaardeerd. De stille reserves maken alleen deel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit als de betrokken activa op korte termijn (binnen 1 jaar) verkoopbaar zijn, verkoop van de stille reserves niet leidt tot een gat in de gemeentebegroting en verkoop de taakuitoefening van de gemeente niet aantast. De stille reserves waarderen wij praktisch gezien op € 0.

Risicomanagement

Aanleiding en achtergrond

De gemeente voert een actief beleid op de beheersing van de risico's die we gezamenlijk lopen. Door een scherp inzicht in de actuele risico's worden de betrokken partijen in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Het uitgangspunt voor de deelnemende gemeentes in de SED organisatie is dat de gemeenschappelijke regeling, de rekeningresultaten volledig afwikkelt op de deelnemende gemeenten. De gemeenschappelijke regeling kent, als beschikbare weerstandscapaciteit, geen reserves. Voor de beschikbare weerstandscapaciteit kan alleen de post onvoorzien worden meegenomen. Indien zich dus tegenvallers voordoen die niet opgevangen kunnen worden in de reguliere begroting of uit de post onvoorzien komen deze tegenvallers ten laste van de gemeenten. In evenredigheid van de verdeelsleutel dient deze benodigde weerstandscapaciteit meegenomen te worden in de jaarrekening van onze gemeente als risico's bij de verbonden partij.

Welke risico's behoren tot de paragraaf weerstandsvermogen?

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

De risico's worden tweemaal per jaar uitgevraagd. De bedrijfsvoeringsrisico's zijn risico's voor de SED organisatie. De risico's zijn eind 2021 wederom geïnterpreteerd. Deze risico's, met een hoge kans x effect, zijn in de onderstaande tabel nader uiteengezet. Daarbij is onderscheid gemaakt in de beschrijving van het risico en de getroffen/gewenste beheersmaatregel. De kolom daarnaast geeft het maximaal financieel gevolg in euro's weer. Vervolgens wordt de kans en impact weergegeven. De laatste kolom geeft inzicht in het beslag dat het risico legt op de benodigde weerstandscapaciteit. De risico's zonder hoge kans x effect zijn opgenomen onder 'overige risico's'.

Analyse en beoordeling van risico's

Onderwerp	Volledige beschrijving risico	Genomen beheersmaatregel(en)	Bedrag impact	Kans op optreden	Impact	Bedrag x kans
Aansprakelijkheid	Aansprakelijkheid openbare buitenruimte door incidenten in de buitenruimte (bijvoorbeeld loszittende tegels, loshangende takken, onjuiste bebording, slechte staat van onderhoud, etc.), waardoor een beroep wordt gedaan op het eigen risico. Daarnaast is er structureel sprake van ziekten en plagen in het openbaar groen.	Er zijn vastgestelde beheerplannen voor Wegen, Groen, Riolerings, Kunstwerken, Water, Beschoeiing en de speelvoorzieningen.	€ 100.000	5	4	€ 90.000
Jeugdzorg	Overschrijding op de open einde regeling Jeugdzorg, rekening houdend met het in control komen van jeugdzorgaanbieders. Daarnaast is het financiële effect van het woonplaatsbeginsel nog onbekend en wat de effecten van Covid19 zijn op de ontwikkeling en welzijn van de jeugdigen	Goede monitoring op de budgetten en het aantal aanvragen en meer preventie	€ 272.000	4	4	€ 190.400
Subsidieverstrekingen	Nabetaling subsidie aan Stichting Recreatievoorzieningen Enkhuizen. Deze stichting ontvangt een subsidie voor de exploitatie van het Recreatiebad Enkhuizerstrand. De gemeente Enkhuizen staat garant voor het jaarlijkse tekort van de stichting.		€ 150.000	5	4	€ 135.000
Subsidieverstrekingen	Exploitatie tekort Hertenkamp / MEC de Witte schuur als gevolg van gewijzigde marktomstandigheden.	Extern onderzoek naar de exploitatie van het Hertenkamp	€ 162.000	4	4	€ 113.400
Uitblijven verkoop objecten	Extra onderhoudskosten door het niet (tijdig) realiseren van de verkoop/ontwikkeling van diverse objecten. Bij het opstellen van de meerjaren onderhoudsplannen is de verkoop van diverse objecten meegenomen als besparing.	Er zijn diverse panden in ontwikkeling gezet via makelaars en gesprekken gestart met sommige zittende gebruikers/huurders om interesse tot aankoop te inventariseren.	€ 100.000	4	4	€ 70.000
Onrechtmatigheid	Financieel risico, omdat de gemeenten financieel garant staan voor de GR SED.	Doornemen van de begrotingen en jaarrekeningen van de GR SED en het opnemen van de paragraaf gemeenschappelijke regelingen in de begroting en jaarrekening.	€ 150.000	4	4	€ 105.000
WMO	Overschrijding op de open einde regeling Wmo door een stijging van het aantal Wmo-meldingen.	Goede monitoring op de budgetten en het aantal aanvragen.	€ 168.000	4	4	€ 117.600
IKC	De afgelopen jaren zijn er voorbereidingskosten gemaakt voor het project IKC binnenstad. In maart 2021 heeft de gemeenteraad besloten geen aanvullend krediet ter beschikking te stellen voor verdere uitvoering van dit project. Het risico bestaat dat niet alle voorbereidingskosten aan een nieuwe variant kunnen worden toegerekend. Deze kosten moeten dan te zijner tijd in één keer ten laste van het resultaat worden gebracht.	Er wordt gewerkt aan een nieuwe variant die de goedkeuring van de gemeenteraad kan krijgen	€ 1.000.000	3	5	€ 500.000
Overige risico's						€ 386.550
SED risico doorbelasting						€ 548.163
Totaal benodigde weerstandscapaciteit						€ 2.256.113

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

Hoewel in de begroting zo goed mogelijk wordt ingeschat wat de benodigde bedragen zijn voor de verschillende onderdelen van het Sociaal Domein is in de laatste jaren gebleken dat de open einde regeling een groot risico met zich meebrengt. De kans en de impact valt moeilijk separaat in te schatten, omdat ook in de financiële begroting rekening wordt gehouden met een inschatting en het deels een regulier gemeentelijk te lopen risico betreft. De bestaande reserves zijn echter van voldoende niveau (zie de beschikbare weerstandscapaciteit).

Er bestaan risico's met betrekking tot verschillende ontwikkelingen in het ruimtelijk domein in de gemeente Enkhuizen. Er is nog geen inzicht in de omvang van de mogelijke financiële gevolgen en of deze voor de gemeente Enkhuizen gunstig of ongunstig zullen uitpakken. De risico's zijn daarom niet gekwantificeerd in het kader van de benodigde weerstandscapaciteit.

Klasse	Kans	Percentage
1	< of 1x per 10 jaar	10%
2	1x per 5-10 jaar	30%
3	1x per 2-5 jaar	50%
4	1x per 1-2 jaar	70%
5	1x per >	90%

Klasse impact		
5	=	> € 500.000
4	=	> € 100.000 < € 500.000
3	=	> € 50.000 < € 100.000
2	=	> € 25.000 < € 50.000
1	=	< € 25.000
0	=	Geen geldgevolgen

Afdekken risico's

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

Het totaalbedrag van alle risico's bedraagt € 2.256.113. De benodigde weerstandscapaciteit bij de minimale en maximale zekerheidspercentage bedraagt:

Percentage	Bedrag
75%	€ 1.692.085
90%	€ 2.030.502

De beschikbare weerstandscapaciteit is € 4.944.000. De benodigde maximale weerstandscapaciteit is € 2.030.000. Daarmee beschikken wij over een ratio weerstandsvermogen van 2,4 (beschikbaar in relatie tot benodigd).

Kengetallen

Om de financiële positie van de gemeente inzichtelijk te maken, schrijft het rijk een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen voor. Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of jaarrekening en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. De opgenomen kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven inzicht in de financiële wend- en weerbaarheid. De kengetallen moeten daarbij in samenhang en in onderlinge verhouding worden beoordeeld.

Onderstaande tabel geeft de berekende kengetallen van Enkhuizen weer

	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	69%	101%	72%
Netto schuldquote: gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	59%	91%	62%
Solvabiliteitsratio	21%	15%	18%
Kengetal grondexploitatie	2%	1%	1%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	-3%
Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens	105%	105%	103%

Het ministerie van BZK heeft onderstaande signaleringswaarden opgesteld. Hierbij is A goed, B gemiddeld en C vereist aandacht.

	Cat. A	Cat. B	Cat. C
Netto schuldquote	< 90 %	90 - 130 %	> 130 %
Netto schuldquote: gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90 %	90 - 130 %	> 130 %
Solvabiliteitsratio	> 50 %	20 - 50 %	< 20 %
Kengetal grondexploitatie	< 20 %	20 - 35 %	> 35 %
Structurele exploitatieruimte	> 0 %	0 %	< 0 %
Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens	< 95 %	95 - 105 %	> 105 %

Netto schuldquote

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

Toelichting percentage

De netto schuldquote van een gemeente ligt meestal tussen de 0% en 90% (bron: Ministerie van BZK). Bij een hogere netto schuldquote is de gemeenteschuld relatief hoog. Als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt, dan bevindt de gemeente zich in de gevarezone. De genoemde percentages zijn grove vuistregels. Enkhuizen heeft een netto schuldquote van 72%. Dit impliceert dat de gemeente een lage schuldenlast heeft.

Netto schuldquote: gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager dit percentage, hoe beter.

Toelichting percentage

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen bedraagt 62%. Enkhuizen zit ruim onder de signaleringswaarde van categorie A. Het getal impliceert dat de gemeente goed in staat is om de rentelasten en de aflossingen te voldoen.

Solvabiliteitsratio

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

Toelichting percentage

Het gemiddelde voor alle gemeenten is circa 40% (bron: CBS). Volgens het ministerie van BZK wordt een solvabiliteitsratio tussen de 20% en 50% als gemiddeld beschouwd. Enkhuizen heeft in 2021 een solvabiliteitsratio van 18%.

Kengetal grondexploitatie

In de crisisjaren is gebleken dat de grondexploitatie forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden is van belang, omdat deze moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant beoordeelt ieder jaar of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten en is een indicatie van het risico. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee. Een grondexploitatie van 35% of hoger wordt als zeer risicovol beschouwd (bron: Ministerie van BZK). Hoe lager het percentage des te geringer het risico.

Toelichting percentage

Enkhuizen zit met haar kengetal grondexploitatie op 1% in 2021. Enkhuizen zit hiermee ruim onder de signaleringswaarde van categorie A.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen en of structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt een onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Wanneer het percentage negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten, welke vervolgens wordt uitgedrukt in een percentage.

Toelichting percentage

Dit percentage komt in Enkhuizen voor 2021 op -0,3% uit. De structurele lasten zijn in 2021 hoger dan de structurele baten.

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens

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

Toelichting percentage

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

Samenhang kengetallen

De gemeente Enkhuizen heeft volgens de opgestelde signaleringswaarden van het Ministerie van BZK een goede schuldpositie. De structurele exploitatieruimte is in 2021 0,3% negatief. Er is in 2020 een ombuigingsoperatie ingezet die de komende jaren moet leiden tot structureel lagere uitgaven en structureel hogere inkomsten waardoor er weer exploitatieruimte ontstaat. In 2021 is dit nog niet het geval waardoor het noodzakelijk is geweest de reserves aan te wenden als incidenteel dekkingsmiddel. Het solvabiliteitspercentage is gedaald van 21% naar 18% en zit daarmee net beneden de veilige zone. Dit kan een punt van aandacht worden als deze daling zich voort zet.

Het weerstandsvermogen van de gemeente Enkhuizen is voldoende om financiële tegenvallers op te vangen. Op basis van de vijf kengetallen kan de conclusie worden getrokken dat er naast de ombuigingen die eerder zijn ingezet geen aanvullende maatregelen genomen hoeven te worden.

Onderhoud kapitaalgoederen

Beleidsverantwoording

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

Deze paragraaf gaat over het in stand houden van de bestaande Kapitaalgoederen door het uitvoeren van (klein en groot) onderhoud.

De kapitaalgoederen dragen bij aan het realiseren van doelstellingen van diverse programma's uit de begroting en zijn terug te vinden in de programma's Beheer openbare ruimte en Milieu.

Financiële consequenties

Bij kapitaalgoederen is sprake van klein- en groot onderhoud en vervangingen. Het dagelijks (klein) onderhoud wordt bekostigd in de programmaverantwoording. Het groot onderhoud wordt geraamd op basis van het beheerplan Kapitaalgoederen. De reserve kent de onderstaande indeling:

- Wegen
- Kunstwerken (bruggen, steigers en kadeconstructies)
- Oeverbeschermingen (beschoeiingen)
- Waterwegen
- Openbaar groen
- Speelvoorzieningen
- Verkeersborden en wegmeubilair

Dit jaar is er een vrijval geweest van de gebouwen uit de reserve Onderhoud Kapitaalgoederen en hiervoor is een voorziening gevormd. Voor het groot onderhoud van riolering en begraafplaatsen zijn er voorzieningen.

Onderdeel	Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	verschil
<u>Reserve kapitaalgoederen</u>	Storting reserve	886	632	632	0
	Aanwending reserve	950	1.767	1.489	278
Wegen	Dagelijks onderhoud	815	815	817	-2
	Groot onderhoud	500	500	488	12
Bruggen	Dagelijks onderhoud	10	10	65	-54
	Groot onderhoud	71	171	141	31

Openbare verlichting	Dagelijks onderhoud	90	90	44	46
Waterwegen	Dagelijks onderhoud	58	58	0	58
	Groot onderhoud	37	37	0	37
Openbaar groen	Dagelijks onderhoud	758	785	660	125
	Groot onderhoud	64	64	45	20
Straatmeubilair en speelgelegenheden	Dagelijks onderhoud	43	43	25	19
<u>Voorziening</u>					
Gebouwen	Dagelijks onderhoud	251	307	299	7
	Storting voorziening	0	1.439	1.439	0
	Aanwending voorziening	0	623	393	229
Riolering	Dagelijks onderhoud	324	324	300	25
	Storting voorziening	34	277	231	46
	Aanwending voorziening	0	0	0	0
Begraafplaatsen	Dagelijks onderhoud	48	82	61	21
	Storting voorziening	13	13	39	-26

Stand van zaken kapitaalgoederen

Algemeen

Het groot onderhoud aan de kapitaalgoederen in de gemeente Enkhuizen vindt jaarlijks plaats op basis van nut en noodzaak. Veiligheid en functionaliteit zijn daarbij belangrijke aspecten. Voor het onderhoud van rioleringen vormt het GRP de basis waarbij de onderhoudsmaatregelen meerjarig inzichtelijk zijn.

In oktober 2009 heeft de raad besloten dat de kapitaalgoederen worden beheerd op minimaal verantwoord niveau. Op 5 april 2016 heeft de gemeenteraad het beheerplan Kapitaalgoederen 2016-2025 vastgesteld. Dit plan is de basis voor het onderhoud in de openbare ruimte en vormt het beleid. Voor het beheer van de openbare ruimte heeft de gemeenteraad voor het beheer van de kapitaalgoederen (excl. riolering en gebouwen) beeldkwaliteit B en de norm veilig vastgesteld. Met uitzondering van het onderhoud van het openbaar groen in het Snouck van Loosenpark, daar heeft de gemeenteraad beeldkwaliteit op A vastgesteld.

Naast het beheerplan kapitaalgoederen zijn de volgende kaders van toepassing.

Kader	Type	vastgesteld door en wanneer
Beleidsnota Speelruimte	Beleid	Gemeenteraad, 2 oktober 2012
GRP 2017-2021	Beleid	Gemeenteraad, 11 juli 2017
Waterplan Enkhuizen Medemblik	Beleid	Gemeenteraad, 5 juli 2016
Beheerparagraaf Biodiversiteit	beleid	gemeenteraad, 16 juni 2020
Deelvisie en Omgevingsprogramma Bomen	beleid	gemeenteraad, 14 september 2021

Wegen

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

Dit betekent dat een deel van de wegen niet voldoet aan het kwaliteitskader zoals is opgenomen in het beheerplan kapitaalgoederen 2016-2025. Het beheerplan kapitaalgoederen is in 2016 door de raad vastgesteld met als uitgangspunt dat de beeldkwaliteit voldoet aan de CROW norm 'B' (basis). Om de veiligheid van de wegen te waarborgen, schadeclaims en kapitaalvernietiging te voorkomen zijn de beschikbare middelen niet toereikend om te voldoen aan het kwaliteitskader.

Riolering

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

Het ontbreekt aan inzicht in het daadwerkelijk functioneren van de riolering en het effect op het oppervlaktewater als gevolg van riooloverstorten. Dit in combinatie met een intensiever recreatief gebruik van het grachten (o.a. suppen) kan leiden tot ziekte bij gebruikers van het stedelijk water.

Water

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

Groen

In 2021 was een lichte afname te zien van de eikenprocesierups.

De bezuinigingen die de gemeente heeft moeten treffen heeft ook zijn weerslag in het openbaar groen. Met ingang van 2021 is het maairegiem versoerd. Vele gazons (intensief maaibeheer) zijn onderhouden als bermen (extensief maaibeheer) en er zijn minder grootschalige verbeteringen worden doorgevoerd in de beplantingen. Hoewel het beeld van het groen soberder is heeft dit niet direct gevolgen voor de technische kwaliteit van de beplanting.

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

Het gewijzigde maairegiem zal op den duur een positief effect hebben op de biodiversiteit.

Spelen

De speelvoorzieningen zijn veilig en voldoen aan de daaraan gestelde kwaliteitseisen

Bruggen

Er is geen achterstand in onderhoud van de 130 bruggen en de steigers. Deze objecten zijn veilig en functioneel.

Oeververdediging

Oeververdedigingen zijn kademuren, damwanden, beschoeiingen, steenglooingen en remmingwerken. Er is een geringe achterstand in de planning voor het vervangen van oeververdedigingen; deze "achterstand" is ontstaan nadat is gebleken dat sommige objecten volgens het Kapitaalgoederen vervangingsprogramma (opgesteld in 2014) aan vervanging toe zijn, maar in de praktijk veelal nog voldoende veilig en functioneel zijn, zodat vervanging van deze specifieke objecten onderbouwd met enkele jaren kan worden uitgesteld.

Openbare verlichting

Het areaal is redelijk op orde en bestaat momenteel uit 4700 verlichtingsobjecten waarvan ca. 14% lichtmasten en ca. 21% armaturen aan vervanging toe zijn. Verouderde verlichtingsobjecten of onderdelen zijn in beeld en worden jaarlijks projectmatig en wijkgericht vervangen. Deze vervangingsmethode zorgt voor een afname van de verouderde verlichtingsobjecten of onderdelen, maar zal het niet helemaal wegnemen, omdat er jaarlijks te vervangen objecten bij komen.

Gebouwen

Het gemeentelijk vastgoed voldoet aan de daaraan gestelde kwaliteitseisen, conditieniveau 3 (redelijk).

Financiering

Informatie

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

Financieringsfunctie

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

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

Financieringsstatuut

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

Financieringsbeleid

De financieringsportefeuille bestaat uit:

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

Opgenomen langlopende leningen en waarborgsommen

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de vaste financiering in 2021. In 2021 zijn twee langlopende leningen aangetrokken.

Stand langlopende leningen per 1 januari 2021	€	38.989
Nieuwe leningen	€	3.550
Reguliere aflossingen	€	-3.414
Stand Waarborgsommen per 31 december 2021	€	28
Stand per 31 december 2021	€	39.153

Uitgezette leningen

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

Het onderstaand overzicht geeft de ontwikkeling weer van langlopend uitgezette leningen.

Stand per 1 januari 2021	€	5.347
Nieuwe leningen	€	561
Aflossingen	€	<u>-1</u>
Stand per 31 december 2021	€	5.907

Onze rekening bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting maakt deel uit van de uitgezette leningen. Per 31-12-2021 is dit een bedrag van € 3.379.000. In de tabel hieronder is een overzicht opgenomen van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting.

Per 31 december 2021 staat een bedrag van € 1.768.000 in rekening courant bij het Stimuleringsfonds. De leningenportefeuille is als volgt verdeeld:

- Aan combinatieleningen (bouwfonds en gemeente) staat een bedrag uit van € 112.000.
Per 31 december lopen er nog 2 combinatieleningen.
- Aan gemeentelijke stimuleringsleningen staat een bedrag uit van € 149.000.
Per 31 december lopen er nog 5 gemeentelijke stimuleringsleningen.
- Aan startersleningen staat er een bedrag uit van € 1.249.000. In 2021 zijn er 15 leningen verstrekt en 12 leningen afgelost. Per 31 december lopen er 51 startersleningen.
- Aan de leningen voor "toekomstbestendig wonen" staat een bedrag uit van € 101.000.

Over het tegoed in rekening-courant werd 0% rente ontvangen. Aan beheerskosten werd een bedrag van € 8.000 betaald. Over de uitstaande leningen werd een bedrag van € 26.000 aan rente ontvangen. Deze bedragen zijn verrekend in de rekening-courant bij het stimuleringsfonds.

Risicobeheer

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

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

Renterisiconorm

De norm voor het renterisico stelt een grens aan financiering op lange termijn. Het doel is om overmatige renterisico's op de vaste schuld (met een looptijd gelijk of langer dan 1 jaar) te vermijden. Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. De norm wordt berekend door het begrotingstotaal te vermenigvuldigen met een door het Rijk vastgesteld percentage (i.c. 20%). Het totaal van renteaanpassingen en de herfinanciering van de aflossingen in een begrotingsjaar mag deze norm niet overschrijden.

In cijfers betekende dit voor 2021 het volgende:

Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Renterisico					
1. Renteherzieningen		-	-	-	-
2. Te betalen aflossingen	3.414	4.199	4.872	5.280	5.687
3. renterisico (1+2)	3.414	4.199	4.872	5.280	5.687
Renterisiconorm					
4a. Omvang begroting 1 januari	55.374	56.245	56.464	57.021	57.465
4b. Vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm (4a x 4b)	11.075	11.249	11.293	11.404	11.493
Toets renterisiconorm					
Renterisico op vaste schuld (3)	3.414	4.199	4.872	5.280	5.687
Renterisiconorm (4)	11.075	11.249	11.293	11.404	11.493
Ruimte (3-4)	-7.661	-7.050	-6.421	-6.124	-5.806
(4 > 3) Ruimte onder renterisiconorm					
(3 > 4) Overschrijding renterisiconorm					

De tabel laat zien dat het bedrag aan langlopende leningen, waarover renterisico werd gelopen, ruimschoots binnen de wettelijke norm blijft.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft voor de gemeente de maximale toegestane omvang van de kortlopende schuld (met een looptijd korter dan 1 jaar) aan. Wettelijk moet worden overgegaan tot omzetting naar langlopende schulden zodra de limiet meer dan twee achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden. Het doel van deze limiet is het renterisico op korte financiering te beperken. Fluctuaties in korte rente kunnen namelijk een relatief grote invloed hebben op rentelasten. De kasgeldlimiet wordt uitgedrukt in een percentage van het begrotingstotaal (8,5%) en bedraagt voor 2021 € 4.707.000. Bij het financieringsbeleid wordt rekening gehouden met deze limiet.

	Omschrijving	
1.	Toegestane kasgeldlimiet	
	Omvang begroting (lasten) per 1 januari 2021	55.374
	Percentage kasgeldlimiet	8,50%
	Omvang kasgeldlimiet	4.707
2.	Omvang vlottende schuld (gemiddeld 2021)	
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0
	Schuld in rekening courant	3.500
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0
	Overige geldleningen (geen vaste schuld)	0
		3.500
3.	Vlottende middelen (gemiddeld 2021)	
	Contante gelden in kas	1
	Tegoeden in rekening courant	1.578
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0
		1.579
4.	Toets kasgeldlimiet	
	Toegestane kasgeldlimiet	4.707
5.	Totaal netto vlottende schuld (2-3)	1.921
	Ruimte (4-5)	2.786

Schatkistbankieren

Tijdelijk overtollige middelen worden verplicht ondergebracht bij het ministerie van Financiën. Het doel van de deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren is de Europese Monetaire Unie schuld van de collectieve sector te verlagen.

Rentetoerekening

De paragraaf financiering moet inzicht geven in: de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten. Onderstaand schema geeft hier invulling aan.

De externe rentelasten over de korte en lange financiering	525	
De externe rentebaten (idem)	-77 -/-	
Totaal door te rekenen externe rente		448
De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend	12 -/-	
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	205 -/-	
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		-217
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		231
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		223 -/-
Renteresultaat op het taakveld Treasury		8

Bedrijfsvoering

Algemeen

Ook de gemeente Enkhuizen levert een breed scala aan producten voor haar inwoners en ondernemers. Bedrijfsvoering betreft de sturing en beheersing van zowel alle primaire als alle ondersteunende processen en is ondergebracht in de SED organisatie. Bij de jaarrekening van de SED organisatie wordt verslag gedaan over de bedrijfsvoering in 2020. Over de beleidsprocessen en de daaruit voortkomende prestaties rapporteren we in de verschillende beleidsprogramma's.

In deze paragraaf geven wij, conform art. 14 van het BBV, inzicht in voor Enkhuizen relevante ontwikkelingen van de ondersteunende processen en bedrijfsmiddelen.

Personeel en organisatie

In 2020 is de professionalisering van de SED organisatie voortgezet. De in 2019 ingezette herstructurering van de topstructuur is afgerond. Hiermee is de nieuwe indeling van de organisatie met veel nieuwe leidinggevenden een feit. Deze nieuwe topstructuur moet, samen met het organisatieplan, zorgen voor een betere grip op de kwaliteit en kwantiteit binnen de organisatie. Verder is in 2020 gestart met het optimaliseren van het digitale personeelsinformatiesysteem. In 2021 wordt dit verder uitgewerkt en geïmplementeerd. Dit moet leiden tot betere informatievoorziening en sturingselementen voor het management.

Informatie

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

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

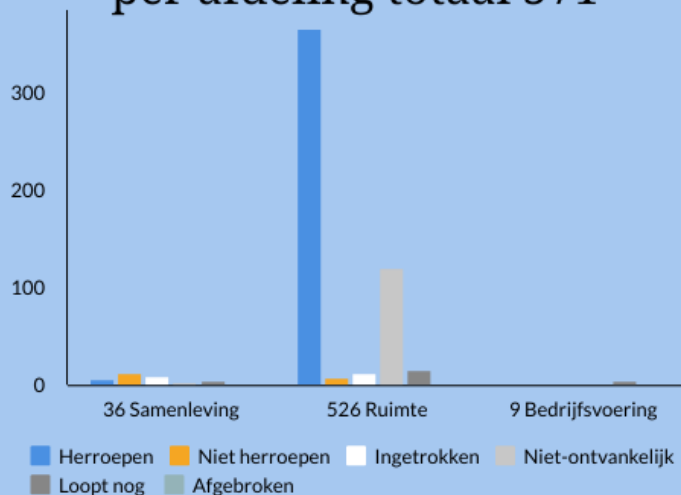
Conclusie en vooruitblik

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

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

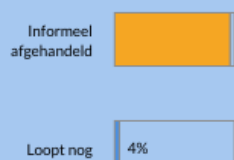


Behandelde bezwaarschriften per afdeling totaal 571



- 96,5% van de bezwaarzaken is binnen de wettelijke termijn afgehandeld. In 2020 was dat 70,4%, in 2019 99%, in 2018 90%, in 2017 95% en in 2016 85%
- 8,1% is binnen de LEAN-termijn afgehandeld. Dat was in 2020 22,2%, in 2019 69%, in 2018 52%, in 2017 65% en in 2016 34%
- Het aantal bezwaarzaken voor het domein Samenleving is nagenoeg gelijk gebleven
- 19,4% van de bezwaarschriften voor het domein Samenleving is gegrond verklaard. In 2020 was dat 5,4%, in 2019 8,2%, in 2018 10,2%, in 2017 14,5% en in 2016 27,9%
- Het aantal bezwaarzaken voor het domein Ruimte is ten opzichte van 2020 gestegen van 42 in 2020 naar 526 in 2021. Daarvan zagen er 463 op dezelfde zaak. Zonder die zaak was het aantal gestegen van 42 in 2020 naar 63 in 2021
-> het aantal verleende vergunningen is in 2021 ten opzichte van voorgaande jaren toegenomen
- Het aantal bezwaarzaken over verkeersbesluiten voor het domein Ruimte is ten opzichte van 2020 gestegen van 1 in 2020 naar 17 in 2021. Daarvan hadden er 16 betrekking op de zaak Melkmarkt

Klachten 26



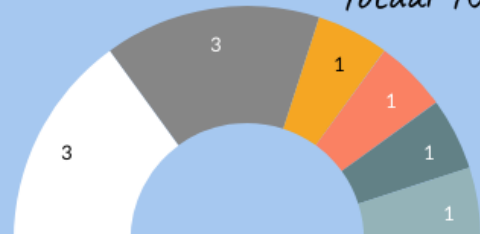
- Er zijn 26 klachten ingediend. In 2020 waren dat er 9 en in 2019 25
- Er zijn 25 klachten informeel afgehandeld en 1 klacht loopt nog

Ingediende klachten bij Nationale Ombudsman
- Bij de Nationale Ombudsman zijn er 13 klachten ingediend. In 2020 waren dat er 9 en in 2019 14.
- Er zijn 10 klachten zonder onderzoek afgedaan, 2 klachten zijn na een interventie tussentijds beëindigd en 1 is er nog in behandeling

2021

Beroepszaken

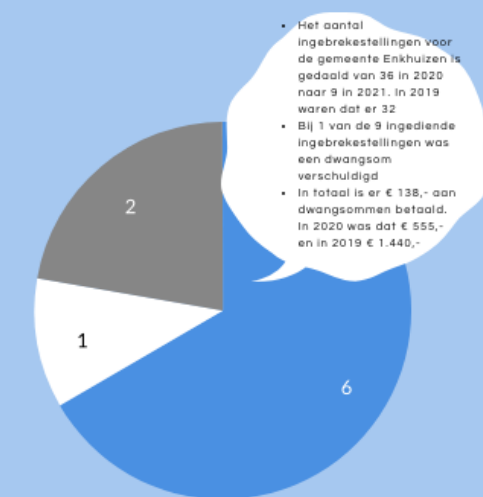
Totaal 10



- Gegrond (30%)
- Ongegrond (30%)
- Ingetrokken (10%)
- Verzoek vovo toegekend (10%)
- Verzoek opschorting toegekend (10%)
- Niet-ontvankelijk (10%)

- Het totaal aantal afgehandelde beroepszaken bedraagt 10. In 2020 waren dat er 13, in 2019 6, in 2018 12, in 2017 13 en in 2016 16
- Alle 10 beroepszaken zagen op het domein Ruimte
- Er zijn 3 beroepen gegrond verklaard. In 2020 waren dat er 2, in 2019 1, in 2018 3, in 2017 2 en in 2016 0

INGEBREKESTELLINGEN 9



- Het aantal ingebrekestellingen voor de gemeente Enkhuizen is gedaald van 36 in 2020 naar 9 in 2021. In 2019 waren dat er 32
- Bij 1 van de 9 ingediende ingebrekestellingen was een dwangsom verschuldigd
- In totaal is er € 138,- aan dwangsommen betaald. In 2020 was dat € 555,- en in 2019 € 1.440,-

- Bedrijfsvoering (66.67%)
- Samenleving (22.22%)
- Ruimte (11.11%)

Dienstverlening

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

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

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

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

Planning en control

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

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

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

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

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

Inkoop

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

In 2021 is onder meer het volgende gerealiseerd:

- De aanbesteding 'Ontwikkellocatie Zilverstraat-Hoogstraat' is gestart. Met deze aanbesteding wordt beoogd om de beste partner(s) te contracteren aan wie de kavel wordt verkocht voor het ontwikkelen en realiseren van maximaal 52 woningen en eventueel bedrijfsruimte/retail.
- Er is een openbare aanbesteding opgestart voor het aanbesteden van een integraal bestuurlijk informatiesysteem en digitaal vergadersysteem voor het MT, het college, de raad en toekomstige overlegorganen. Belangrijk is dat het systeem optimaal aansluit bij de behoeften van de organisatie. Ook moet het systeem voldoen aan de wet- en regelgeving op het gebied van archiefvorming, informatiebeveiliging & bescherming privacy en digitale toegankelijkheid.
- Er is een aanbesteding gestart voor de restauratie van de Koepoort.
- Er is een specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving aangevraagd en gekregen.
- Ook de regeling reductie energiegebruik woning is toegekend. Met het toegekende bedrag van € 100.000 kunnen energiebesparende maatregelen zoals ledlampen of tochtstrippen worden aangeschaft door zowel huurders als eigenaren van woningen. Medio 2022 wordt het mogelijk om dit via een speciale website aan te schaffen.
- De plaatsing van slimme meters is ook in 2021 doorgezet. Doordat de meters gegevens automatisch doorsturen naar de energieleverancier zijn de jaarafrekeningen nauwkeuriger geworden en is er een besparing in administratieve lasten gerealiseerd.
- HVC wordt vanaf 2022 leverancier van gas voor de gemeente. HVC wekt haar energie zelf op in de regio. Daarmee werken we samen aan een duurzame toekomst.
- Voor de administratie met betrekking tot het energieverbruik van alle aansluitingen is de rapportage geoptimaliseerd en daarmee doorontwikkeld.

Verbonden partijen

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

Van belang is te controleren of de doelstellingen van de verbonden partijen nog steeds corresponderen met die van de gemeente en of de doelstellingen van de gemeente via de verbonden partijen zijn gerealiseerd. Een ander belang is het kostenbeslag en de financiële risico's die de gemeente met verbonden partijen kan lopen en daaruit voortvloeiende budgettaire gevolgen.

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

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

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

Ontwikkelingen

Ten opzichte van 2020 hebben zich geen belangrijke ontwikkelingen voorgedaan.

Er zijn geen verbonden partijen opgeheven en er zijn geen nieuwe verbonden partijen bijgekomen.

Financieel Overzicht Verbonden Partijen

	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Westfries Archief	148	151	151
WerkSaam Westfriesland	958	1.046	1.099
Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking West-Friesland	35	67	53
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	1.227	1.264	1.216
Recreatieschap Westfriesland	104	107	107
Gemeensch. Gezondheidsdienst Hollands Noorden	1.004	709	711
Archeologie Westfrieze gemeenten	24	24	24
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	475	473	473
SED organisatie	13.176	12.761	13.552
SSC DeSom (ICT)	903	780	787
Totale bijdrage	18.054	17.382	18.173

Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke regeling

Westfries Archief

Gerelateerd aan programma('s) 1. Bestuur en ondersteuning

Vestigingsplaats	Hoorn
Rechtsvorm	GR
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.
Doel / openbaar belang	De zorg, bewaring en het beheer van oude archieven van aangesloten gemeenten. Na overbrenging van de archiefstukken zijn deze voor iedereen openbaar en beschikbaar, tenzij er bijzondere beperkingen gelden.
Financieel belang	€151.000
Risico's	• Omvang algemene reserve. • Groei benodigd archief. • Verlaging fysieke dienstverlening.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12
€ 399.000	€ 153.000	€ 319.000	€ 153.000

Ondersteuning bestuurlijke samenwerking West-Friesland (OBS)

Gerelateerd aan programma('s) 1. Bestuur en ondersteuning

Vestigingsplaats	Hoorn
Rechtsvorm	GR
Vertegenwoordiging	Lid van het Algemeen Bestuur
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.
Doel / openbaar belang	Ondersteuning samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg in de regio Westfriesland. Periodiek worden er bestuurlijke overleggen georganiseerd, gefaciliteerde en gecoördineerd op een aantal werkerreinen in de vormen van portefeuillehoudersoverleggen. De OBS kent de volgende portefeuillehoudersoverleggen: Madivosa (Maatschappelijke Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale aangelegenheden), VVRE (verkeer en vervoer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Economie) en ABZ (Algemeen Bestuurlijke Zaken).
Financieel belang	€ 66.000
Ontwikkelingen	Als dienstverlenende gemeente voert de gemeente Hoorn jaarlijks een aantal regiotaken uit voor de gezamenlijke Westfriesse gemeenten, op hoofdlijnen:

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

Gedurende het jaar zijn vanuit de projectorganisatie Pact WF 7.1 o.a. de volgende items belicht: Huisvesting flexibele buitenlandse werknemers, Luchtruim, Datacenter, RES 1.0, Aanpak laaggeletterdheid, Woonakkoord Westfriesland, Duurzaam ondernemersloket WF, Klimaat adaptatie, Leren en werken in WF;

Daarnaast is ingezet op het verbeteren van communicatie. Nieuwsbrieven en een viertal raadsledenbijeenkomsten gedurende het jaar zijn hier een voorb

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

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

Risico's

Er zijn voor 2021 geen risico's bekend.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gerelateerd aan programma('s)	2. Veiligheid 3. Beheer openbare ruimte
Vestigingsplaats	Alkmaar
Rechtsvorm	GR
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur
Deelnemers	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
Doel / openbaar belang	Het 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. De Veiligheidsregio zorgt voor verkleining van de risico's op crises, betere voorbereiding op het bestrijden van incidenten en een vlotte en adequate aansturing van de hulpverlening bij een ramp.
Financieel belang	€ 1.264.000

Ontwikkelingen

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

Voorkomen & voorbereiden:

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

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

Coördineren & hulpverlening:

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

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

Risico's

- Brandweervrijwilligers gaan van rechtswege over naar deeltijdwerk.
- Langdurige uitval.
- Tekort ambulanceverpleegkundigen.
- IT dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.).
- Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten.
- Niet geheel halen van de prestatieafpraak met zorgverzekeraars (volgens. staffel).
- Aanbestedingsclaim.

EV per 1-1

€ 4.714.000

VV per 1-1

€ 51.823.000

EV per 31-12

€ 4.577.000

VV per 31-12

€ 46.073.000

Recreatieschap Westfriesland

Gerelateerd aan programma('s) 4. Economie

Vestigingsplaats

Bovenkarspel

Rechtsvorm

GR

Vertegenwoordiging

Lid van het algemeen bestuur

Deelnemers

Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.

Doel / openbaar belang

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

Financieel belang

€ 107.000

Ontwikkelingen

2021 was ook een jaar dat in het teken van corona stond. Door de ervaringen van het jaar ervoor was de impact in 2021 minder groot dan in het voorgaande jaar. Als gevolg van de coronamaatregelen boden de voorzieningen van het Recreatieschap veel van de inwoners en toeristen

vertier. De terreinen zijn goed bezocht en werd er goed gebruik gemaakt van de netwerken voor varen, fietsen en wandelen. Beleidsmatige en bestuurlijke opgaven kwamen veelal voort uit de uitwerking en vertaling van de uitkomsten van de kerntakendiscussie welke het bestuur eind in 2020 heeft gevoerd. Daarbij gaat het om de verkenningen naar opgaven en kansen voor de terreinen maar ook het vraagstuk over toevoeging van nieuwe taken aan het takenpakket. De meeste aandacht gingen daarbij uit naar het beheer en onderhoud van het stadsstrand Hoorn. De besluitvorming die hier uiteindelijk over heeft plaatsgevonden is vertaald naar de Kadernota 2023.

Risico's

- Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte.
- Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters.
- Het uittreden van één van de gemeenten uit gemeenschappelijke regeling.
- Imagoschade.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12
€ 1.752.000	€ 2.314.000	€ 1.711.000	€ 2.265.000

Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

Gerelateerd aan programma('s) 5. Samenleving

Vestigingsplaats	Alkmaar
Rechtsvorm	GR
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur
Deelnemers	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
Doel / openbaar belang	Het behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid en veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.
Financieel belang	€ 709.000
Ontwikkelingen	De GGD zal in haar eigen jaarrekening een totaaloverzicht geven van haar activiteiten. Hieronder een aantal van de grotere ontwikkelingen: Herstructurering JGZ Het is noodzakelijk de JGZ op een andere manier in te richten. In de huidige manier van werken worden professionals onvoldoende ondersteund in de uitvoering van hun werk. De GGD wil meer ruimte maken voor datgene waar professionals goed in zijn: bezig zijn met kinderen en hun ouders. Er is o.a. een nieuwe organisatiestructuur ingevoerd en taken van medewerkers zijn herschikt. Informatiebeveiliging en privacy Informatiebeveiligingsrisico's zijn overal sterk toegenomen. Voor de GGD'en zijn de risico's groter geworden door de grote zichtbaarheid bij de bestrijding van COVID-19. De GGD dient haar beveiliging ten opzichte van de situatie voor COVID-19 flink aanscherpen. Daartoe is een plan van aanpak Informatiebeveiliging opgesteld en in uitvoering om het tactisch beleid en de procedures, waarmee het kwaliteitsmanagementsysteem naar het gewenste niveau volgens NEN-

7510 kan worden gebracht. Om te voldoen aan de AVG is een plan van aanpak vastgesteld en in uitvoering.

Veilig Thuis

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

Risico's

- Minder opbrengsten medische zorg arrestanten.
- Minder opbrengsten aanvullende diensten jeugdgezondheidszorg.
- Effecten herziening functiewaardering door hogere inschalingen.
- Zelforganisatie.
- Toename meldingen Veilig Thuis.
- Inhuur externe medewerkers Veilig Thuis.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12
€ 501.000	€ 15.447.000	€ 731.000	€ 15.447.000

Archeologie Westfrieze Gemeenten

Gerelateerd aan programma('s) 7. Volkshuisvesting

Vestigingsplaats	Hoorn
Rechtsvorm	GR
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Texel en Stede Broec.
Doel / openbaar belang	Het doel van deze gemeenschappelijke regeling is om op beleidsmatig en uitvoerend niveau gezamenlijke belangen te behartigen op het gebied van archeologie.
Financieel belang	€ 20.000
Risico's	Er zijn voor 2021 geen risico's bekend.

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

WerkSaam

Gerelateerd aan programma('s) 5. Samenleving

Vestigingsplaats	Hoorn
-------------------------	-------

Rechtsvorm	GR		
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur		
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.		
Doel / openbaar belang	WerkSaam wil inwoners van Westfriesland naar vermogen laten deelnemen op de reguliere arbeidsmarkt en het beroep van inwoners op een uitkering zoveel mogelijk beperken. Hiertoe ondersteunt WerkSaam werkzoekenden, uitkeringsgerechtigden en werkgevers in de regio.		
Financieel belang	€ 1.046.000		
Ontwikkelingen	WerkSaam zorgt ervoor dat iedereen naar vermogen meedoet aan het arbeidsproces door maatwerk te leveren op het gebied van arbeidsbemiddeling, arbeidsontwikkeling en inkomensondersteuning. Om dit goed te kunnen doen, is een duidelijk beleidsplan nodig. Het algemeen bestuur van WerkSaam stelde in december 2021 het beleidsplan 2022-2025 'Meedoen telt!' vast en hield rekening met de zienswijzen van de gemeenteraden. In het nieuwe beleidsplan wordt onder andere ingezet op de volgende punten: - Het verkorten van de doorlooptijd van de behandeling van de aanvragen; - Meer bijdragen aan een inclusieve en diverse arbeidsmarkt; - Meer maatregelen om duurzame uitstroom te bevorderen; - Een soepeler kwijtscheldingsbeleid van openstaande schulden; - Een ruimere coulance met handhaving; - Verruiming van hoogte te ontvangen giften; - Soepeler omgaan met de kostendelersnorm; - Meer loonkostensubsidie.		
Risico's	• CAO beschut werk. • Wet Arbeidsmarkt in Balans. • Ontwikkeling toegevoegde waarde.		
EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12
€ 5.875.000	€ 17.598.000	€ 5.500.000	€ 19.429.000

SED organisatie

Gerelateerd aan programma('s) 1. Bestuur en ondersteuning

Vestigingsplaats	Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland.
Rechtsvorm	GR
Vertegenwoordiging	Lid van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.
Deelnemers	Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland.
Doel / openbaar belang	Het bewerkstellingen van een kwalitatief hoogwaardige, effectieve en efficiënte uitvoering door de SED organisatie van de door de gemeenten opgedragen uitvoerende taken met het oog op een goede dienstverlening aan de inwoners en een krachtige ondersteuning aan de besturen van de gemeenten.
Financieel belang	€ 12.720.000

Ontwikkelingen

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

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

Risico's

- Financieel risico en imagoschade door datalekken en dat gegevens niet beschikbaar zijn door hacker-activiteiten (vb. ransomware) en systemen moeten uitzetten om hackersactiviteiten te voorkomen.
- Door de beperkte personele bezetting leidt afwezigheid (bijv. door ziekte en vertrekken van gekwalificeerd personeel) tot een bezettingsprobleem. Dat maakt dat het opvangen van de werkzaamheden leidt tot het niet uitvoeren van taken of extra kosten door inhuur. Door krapte op de arbeidsmarkt wordt het steeds moeilijker gekwalificeerd personeel aan te trekken.
- Kiezen voor een verkeerde aanbestedingsprocedure (bij openbare procedures) door de budgetbeheerder/-houder, waardoor de gehele aanbesteding onrechtmatig is. Het vooralsnog ontbreken van een contractenbank en aanbestedingsagenda
- Niet voldoen aan wet- en regelgeving bij decentralisaties.

EV per 1-1

€ 0

VV per 1-1

€ 12.249.000

EV per 31-12

€ 0

VV per 31-12

€ 11.075.000

SSC DeSom (ICT)

Gerelateerd aan programma('s) 1. Bestuur en ondersteuning

Vestigingsplaats

Wognum

Rechtsvorm

GR

Vertegenwoordiging

Lid van het algemeen bestuur

Deelnemers

Drechterland, Enkhuizen, Stede Broec, Opmeer, Medemblik en Koggenland.

Doel / openbaar belang

Het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering door het SSC van de door de gemeenten opgedragen uitvoerende taken en de ondersteuning in brede zin op het terrein van de ICT en het creëren van de voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening.

Financieel belang

€ 780.000

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

Risico's

- Cyberaanvallen.
- Incompliance door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers.
- Ontvlechting van WerkSaam.
- Geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS oplossingen.
- Beëindigen van contracten met onze leveranciers.
- Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12
€ 987.000	€ 2.443.000	€ 919.000	€ 1.857.000

Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)

Gerelateerd aan programma('s) 6. Milieu

Vestigingsplaats	Hoorn
Rechtsvorm	GR
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.
Doel / openbaar belang	Met de recent vastgestelde GR-wijziging is vanaf 1 januari de beleidstaak vervallen. De taken bestaan momenteel uit: 1. Het laten uitvoeren van het beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud. 2. Intergemeentelijk afstemmingsplatform voor beleid, DVO- en aandeelhouderzaken m.b.t. HVC.
Financieel belang	nvt
Ontwikkelingen	De omvorming van het CAW tot Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) is met de publicatie van de nieuwe GR tekst op 1 juli 2021 afgerond.
Risico's	• Bestuurlijke en administratie ondersteuning • Nazorg stortplaats Westwoud.

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

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)

Gerelateerd aan programma('s) 6. Milieu

Vestigingsplaats	Hoorn
Rechtsvorm	GR

Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur		
Deelnemers	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en de provincie Noord-Holland.		
Doel / openbaar belang	De OD NHN is een professionele opdrachtnemer die op een efficiënte manier en volgens geldende kwaliteitsstandaarden uitvoering geeft aan de opgedragen milieutaken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord.		
Financieel belang	€ 473.000		
Ontwikkelingen	De OD NHN voert sinds 1 januari 2014 de milieutaken voor de gemeente uit. Jaarlijks wordt er een uitvoeringsprogramma opgesteld, waarin de werkafspraken tussen het dagelijks bestuur van de OD NHN en het college van burgemeester en wethouders worden vastgelegd. Het is aan de opdrachtgever om te bewaken of de afspraken conform het programma worden uitgevoerd. De OD NHN levert hiervoor de managementrapportages. De OD NHN legt jaarlijks verantwoording af aan de deelnemers via de jaarstukken. De bevoegd gezag verantwoordelijkheid blijft bij de gemeente. De gemeente blijft daarmee verantwoordelijk voor de taakuitvoering en het beleid. In de regio wordt op het gebied van de gemeentelijke watertaken samen gewerkt met de W7-gemeentes. In 2021 heeft dit geleid tot het gezamenlijk opstellen van de gemeentelijke rioleringsplannen en een nieuw onderhoudsbestek voor de rioolgemalen. Daarnaast is in 2021 gezamenlijk een rioolrenovatiebestek uitgevoerd.		
Risico's	• Claims. • Datalek van geregistreerde gegevens. • Aanbestedingsrisico's. • Pandemie. • Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet (mogelijke uitloop).		
EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12
€ 812.000	€ 4.950.000	€ 812.000	€ 4.950.000

Deelnemingen

Deelneming

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord

Gerelateerd aan programma('s) 4. Economie

Vestigingsplaats	Alkmaar
Rechtsvorm	NV
Vertegenwoordiging	17 gemeenten in Noord-Holland en de provincie Noord-Holland.
Deelnemers	17 gemeenten in Noord-Holland en de provincie Noord-Holland.
Doel / openbaar belang	Bevorderen van de regionale economie en welvaart en de nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord.
Financieel belang	€ 41.000
Ontwikkelingen	Het Ontwikkelingsbedrijf bevordert de onderlinge samenwerking binnen de regio waardoor efficiënter aan economische doelstellingen gewerkt wordt en stimulering van de economische structuur. En daarmee de werkgelegenheid in Noord-Holland Noord. Het Ontwikkelingsbedrijf richt zich vooral op regiopromotie, (internationale) acquisitie en bovenregionale projecten in de agrarische sector, het toerisme, de nautische sector en de energiesector. Vanuit de regio Westfriesland vragen we meer aandacht voor het MKB in het jaarplan. In 2021 is de samenwerkingsovereenkomst geëvalueerd. Dit leidt ertoe dat in de komende jaren meer aandacht zal zijn voor bestuurlijke samenwerking. Ook worden er nieuwe kansen opgepakt om met name fondsen vanuit Europa en het Rijk naar de regio te halen. Samenwerking met de opgerichte Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) is daar een voorbeeld van. Ook voert het Ontwikkelingsbedrijf de Destinatiemarketing (DMO) voor de regio uit. Dit jaar heeft de DMO haar activiteiten door Corona vooral verschoven van het buitenland naar het binnenlands toerisme.

Risico's

- Er zijn voor 2021 geen risico's bekend.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Alliander N.V.

Gerelateerd aan programma('s) 8. Algemene dekkingsmiddelen

Vestigingsplaats	Amsterdam
Rechtsvorm	Overig
Vertegenwoordiging	Aandeelhouder
Deelnemers	Alle aandelen van Alliander N.V. zijn in handen van Nederlandse provincies en gemeenten.
Doel / openbaar belang	Alliander is een netwerkbedrijf. Zij moeten zorgen voor een betrouwbare, betaalbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland.
Financieel belang	n.v.t.

Ontwikkelingen In 2021 is de versnelling van de energietransitie bij Alliander onverminderd voort gegaan. Daarnaast heeft men extra aandacht besteed aan het klaarmaken van het energienet voor de toekomst.

Risico's Er zijn voor 2021 geen risico's bekend.

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

Bank Nederlandsche gemeenten (BNG)

Gerelateerd aan programma('s) 8. Algemene dekkingsmiddelen

Vestigingsplaats	Den Haag
Rechtsvorm	Overig
Vertegenwoordiging	Aandeelhouder
Deelnemers	De Staat, gemeenten, provincies en één hoogheemraadschap.
Doel / openbaar belang	De uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden. Draagt bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Financieel belang	n.v.t.
Risico's	Er zijn voor 2021 geen risico's bekend.

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

HVC Groep

Gerelateerd aan programma('s) 6. Milieu

Vestigingsplaats	Alkmaar
Rechtsvorm	NV
Vertegenwoordiging	
Deelnemers	
Doel / openbaar belang	
Financieel belang	
Risico's	

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

Grondbeleid

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

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

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

Inleiding

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

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

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

Visie

De vigerende Nota Grondbeleid is vastgesteld in 2016. Een nota grondbeleid is niet verplicht en kent dus ook geen termijn voor herziening. De huidige nota gaat op hoofdlijnen uit van 'situationeel' grondbeleid, waarbij per project gekeken wordt welke rol de gemeente het beste past. In alle gevallen zijn marktconforme prijsstellingen het vertrekpunt

De nog vast te stellen gemeentelijke omgevingsvisie vanuit de nieuwe Omgevingswet (verwacht 1 oktober 2022 of 1 januari 2023) kan aanleiding geven om de nota grondbeleid aansluitend te actualiseren.

Beleidsverantwoording

Over grondexploitaties wordt op verschillende manieren verantwoording afgelegd:

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

Ontwikkelingen in wet- en regelgeving

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

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

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

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

Parameters 2022

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

Opbrengstenstijging

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

Voor bedrijfsterreinen (Schepenwijk) is niet gerekend met een inkomstenstijging. De geldende kavelprijs is in 2021 nog marktconform.

Kostenstijging

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

Rentevoet

De rentevoet is aangeleverd door financiën en is berekend op basis van de verhouding eigen- en vreemd vermogen, conform het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten). De rentevoet komt hiermee op 0,95 % voor Enkhuizen.

Ontwikkelingen

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

- Gommerwijk West West: de eerst volgende grote nieuwbouwwijk met circa 500 woningen. In 2021 is het Uitwerkingsplan en Exploitatieplan voorbereid, ter vaststelling in 2022. Daarnaast is om grip op de gewenste ontwikkeling te houden in 2021 de wet voorkeursrecht gemeenten (WvG) gelegd op de gronden in het plangebied.
- Zilverstraat/Hoogstraat: dit betreft de herontwikkeling van een binnenstedelijke locatie. In 2021 zijn door de Raad de (financiële) kaders vastgesteld, voor de aanbesteding in 2022.
- Westeinde: dit betreft het Enkhuizer deel van een volgende woonwijk op de grens met Stede Broec (aldaar Florapark geheten). De gemeente Enkhuizen heeft geen grondpositie in deze ontwikkeling. Het project bevindt zich in de initiatieffase waarin onderzocht wordt hoe deze toekomstige 'intergemeentelijke' woonwijk integraal te kunnen ontwikkelen.

Strategische gronden

De gemeente heeft de volgende strategische gronden in haar bezit:

1. Gronden die onderdeel zijn van de gebiedsontwikkeling Gommerwijk West West
2. Gronden die onderdeel zijn van het project Zilverstraat/Hoogstraat

Beide gronden zijn te kwalificeren en te waarderen als 'warme gronden'. Zie ook hieronder.

Prognose resultaten

De gemeente Enkhuizen kende in 2021 één lopende grondexploitatie:

Schepenwijk

Dit project betreft de uitgifte van de laatste vier bedrijfskavels (totaal 9.426 m²) en de uitvoering van de laatste werkzaamheden voor het creëren van voldoende waterberging. Deze werkzaamheden zijn in 2021 afgerond.

In 2021 zijn er geen kavels verkocht, maar trok de belangstelling wel weer aan. Op dit moment zijn we in gesprek met meerdere potentiële afnemers voor een verkoop van alle vier kavels in één koop. De verwachting is hiermee dat nog steeds voor eind 2022 alle kavels succesvol te kunnen verkopen.

De vraagprijs voor de bedrijfskavels is € 115/m² excl. btw. Deze prijs is nog steeds marktconform. Het resultaat van de grondexploitatie bedraagt minus € 186.789. Dit is een lichte verbetering (circa € 20k) ten opzichte van vorig jaar en komt vanuit een gunstige prijs voor de afvoer van de laatste gronden.

Winst- en verliesneming

Verliesneming

Voor het negatieve resultaat van de grondexploitatie van Schepenwijk is een verliesvoorziening van € 186.789 getroffen.

Winstneming

Vanuit de BBV gelden regels voor te maken winstnemingen bij positieve grondexploitaties. Dit is op dit moment niet van toepassing in Enkhuizen.

Risicobeheersing

Risicobeheersing

Voor de lopende grondexploitaties zijn conjuncturele risico's gekwantificeerd. Dit op basis van 1% minder inkomstenstijging, 1% meer kostenstijging en 2 jaar projectvertraging. Aan dit bedrag van € 54.265 komt met een kans van 75% een risicobedrag uit van € 40.699. Dit bedrag is opgenomen in het weerstandsvermogen van de gemeente.

Strategische gronden

Als hierboven aangegeven zijn de strategische gronden van de gemeente te classificeren als 'warme gronden'. Van hieruit mogen deze gronden gewaardeerd worden tegen de toekomstige bestemming. In den regel is dit een hogere waarde dan de waarde onder de huidige bestemming en de aankoop-/ boekwaarde.

Gommerwijk West West

Deze gronden staan gewaardeerd tegen de verwervingswaarde, welke hoger is dan de huidige agrarische waarde. Zowel vanuit een taxatie uit 2019, als vanuit een taxatie in 2021 vanuit het vast te stellen exploitatieplan, worden deze gronden hoger gewaardeerd dan de verwervingswaarde.

Zilverstraat/Hoogstraat

Deze gronden staan gewaardeerd tegen een toekomstige ontwikkelingswaarde vanuit een taxatie uit 2019. Als hierboven aangegeven heeft in 2021 de Raad besloten op de ontwikkelen financiële kaders voor dit project en om over te gaan tot de aanbesteding in 2022. Het betreft een verliesgevend project, waarvoor een verliesvoorziening is getroffen. Na de aanbesteding zal de huidige boekwaarde worden ingebracht.

Reserves en voorzieningen

Voor het verwachte negatieve resultaat van de grondexploitatie Schepenwijk is een voorziening opgenomen van € 186.789.

De risicoreserve Bouwgrondexploitatie bedraagt eind 2021 € 250.000.

De beleidsuitgangspunten voor de Risicoreserve Bouwgrondexploitaties zijn vastgelegd in de door de raad vastgestelde nota Reserves en Voorzieningen. Het saldo van deze Reserve per 31 december 2021 ligt tussen het vastgestelde minimum (€ 250.000) en maximum (€ 1,5 miljoen).

Financiën

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten per programma

Programma	primitieve begroting 2021	begroting 2021	werkelijk 2021
lasten:			
OVERHEAD	6.174	7.041	6.497
BESTUUR EN ONDERSTEUNING	1.988	2.334	2.323
VEILIGHEID	2.181	2.174	1.908
BEHEER OPENBARE RUIMTE	4.673	4.575	4.904
ECONOMIE	2.883	2.710	3.204
SAMENLEVING	30.949	34.652	33.858
MILIEU	4.355	5.057	5.197
VOLKSHUISVESTING EN RO	1.715	2.441	2.316
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	457	563	456
totaal lasten	55.374	61.546	60.661
baten:			
OVERHEAD	2	2	817
BESTUUR EN ONDERSTEUNING	219	186	220
VEILIGHEID	39	22	47
BEHEER OPENBARE RUIMTE	189	189	272
ECONOMIE	1.520	1.263	1.276
SAMENLEVING	6.350	7.939	8.134
MILIEU	5.250	5.548	5.812
VOLKSHUISVESTING EN RO	442	284	263
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	39.604	41.872	42.456
totaal baten	53.615	57.306	59.296
resultaat zonder mutaties reserves	-1.759	-4.240	-1.365

Programma	primitieve begroting 2021 begroting 2021 werkelijk 2021		
Storting reserves:			
OVERHEAD	0	0	0
BESTUUR EN ONDERSTEUNING	0	0	0
VEILIGHEID	0	0	0
BEHEER OPENBARE RUIMTE	886	632	632
ECONOMIE	0	0	0
SAMENLEVING	13	570	570
MILIEU	0	0	0
VOLKSHUISVESTING EN RO	0	0	0
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	0	1.910	1.910
totaal storting	899	3.112	3.113
onttrekking reserves:			
OVERHEAD	0	0	0
BESTUUR EN ONDERSTEUNING	0	0	0
VEILIGHEID	0	0	0
BEHEER OPENBARE RUIMTE	-950	-1.767	-1.489
ECONOMIE	0	0	0
SAMENLEVING	-241	-279	-253
MILIEU	0	-1	-1
VOLKSHUISVESTING EN RO	-175	-894	-889
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	-1.292	-4.532	-4.027
totaal onttrekking	-2.658	-7.472	-6.659
Totaal mutaties reserves	-1.759	-4.360	-3.546
resultaat zonder mutaties reserves	-1.759	-4.240	-1.365
RESULTAAT	0	120	2.181
			batig

Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten > € 25.000

		Realisatie 2021 (* € 1.000)
Programma 1	Portfoliobeheerder	69
	Inhuur griffie	36
	Griffie; kosten werving en selectie	14
	Extra kosten verkiezingen (corona)	43
	Wachtgeldvoorzieningen wethouders	141
Programma 2	Buurtbemiddeling	15
	Maritieme ondermijning	59
	Corona: handhaving corona	14
Programma 3	Corona: maatregelen verkeer	63
Programma 4	Bijdrage aan Ironman	6
	Niet geactiveerde kosten	274
Programma 5	Huur noodlokalen het Driespan	205
	Rijkssubsidie zwembad ivm corona	406
	Voorziening onderhoud vastgoed vrijval uit reserve onderhoud kapitaalgoederen	816
	Corona compensatie culturele instellingen	25
	Exploitatiebijdrage hertenkamp 2021	110
	Motie ETC Padelbaan	25
	Dagbesteding algemene voorziening	50
	Triagemedewerker	30
	Controle WLZ-indicaties	30
	TOZO	630
	Beschut werk aanvullende eenmalige bijdrage	60
	Corona: Participatie - Sociale werkbedrijven	76
	Exploitatieplan Hertenkamp	46
	AU Impuls re-integratie Voorjaarsnota 2021	37
	AU Corona re-integratie Voorjaarsnota 2021	69
	Voorjaarsnota Tijdelijke huisvesting bewoners Begoniastraat	25
	Diversen	205
Programma 6	Aanpak bodemconsultatie De Bult	55
	Programmamanager duurzaamheid	35
	Communicatie duurzaamheid	32
	Klimaat en duurzaamheid	63

	Diversen	38
Programma 7	Omgevingswet	297
	Storting in verliesvoorziening Zilverstraat-Hoogstraat	270
	Diversen	2
Overhead en algemene dekkingsmiddelen		
	Beveiliging Coronamaatregelen 2021	66
	Inhuur digitalisering archief stadskantoor	71
	Juridische kosten	45
	Inhuur gemeentesecretaris	82
	Coronakosten SED	72
Diversen	Onderhoud kapitaalgoederen	41
Reserves-lasten	Onderhoud kapitaalgoederen	632
	Storting reserve kunst en museumbeleid	13
	Sociaal Domein	557
	Reserve afschrijvingslasten	220
	Algemene reserve	1.637
	Weerstandscapaciteit	53
	Totale lasten	7.861
Baten		
Programma 5	Rijkssubsidie zwembad ivm corona	406
	Corona buurt en dorpshuizen	49
	Bijdrage TOZO	630
	Afbouw regionale reserve MOBW	673
	Subsidie provincie	14
	Uitkering stimulering sport 2021	80
Reserves-baten	Onderhoud kapitaalgoederen	673
	Onderhoud kapitaalgoederen vrijval tgv voorziening onderh vastgoed	816
	Reserve kunst en museumbeleid; cultuurnota	32
	Onttrekkingen reserve sociaal domein- incidenteel	221
	Vrijval reserve actualisering bestemmingsplannen	221
	Stadsuitleg	668
	Bouwgrond	792
	Algemene reserve	3.221
	Totale baten	8.496
	Resultaat incidentele baten en lasten	-635

Overzicht van toevoegingen en onttrekkingen reserves

In hetzelfde kader als de incidentele baten en lasten dient de financiële toelichting ook een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves te bevatten.

Structurele onttrekkingen reserves

Programma	Omschrijving	2021	
		Lasten	Baten
8. Algemene dekkingsmiddelen	Reserve dekking afschrijvingslasten		14.000

Toelichting bijdrage SED organisatie (voorheen apparaatskosten)

Bijdrage aan de SED Organisatie (in duizendtallen).

De bijdrage aan de SED Organisatie 2021 is geraamd op	13.325
Dekking vanuit budgetten BTW-SPUK en BTW-ondernemerschap	<u>141</u>
Totaal geraamde bijdrage SED Organisatie	13.465
De werkelijke bijdrage aan de SED Organisatie 2021 bedraagt	<u>13.552</u>
Overschrijding	87

Toelichting op de overschrijding:

De fiscus heeft bepaald dat de SED Organisatie niet onder de Koepelvrijstelling valt, maar voor de btw "ondernemer" is. Dit betekent dat btw over loonkosten bij bepaalde beleidsterreinen (waarvoor een BTW-vrijstelling geldt) niet wordt gecompenseerd en dus een kostenpost blijft. Binnen de begroting van Enkhuizen wordt zo goed als mogelijk deze kostenpost geraamd op de onderdelen BTW SPUK (42k) en BTW ondernemerschap (99k). Bij de jaarrekening blijkt dat meer loonkosten moeten worden toegerekend aan de 'vrijgestelde' beleidsterreinen dan geraamd, waardoor de niet verhaalbare BTW hoger uitvalt dan geraamd.

Toerekening van de bijdrage aan de SED Organisatie aan de programma 's:

De bijdrage van de SED organisatie bestaat voor het grootste gedeelte uit personeelslasten en moet -vanwege het fiscaal perspectief- via de taakvelden worden toegerekend aan de programma 's binnen de gemeentelijke exploitatie. De toerekening van de bijdrage gaat derhalve alleen over de verdeling binnen de exploitatie, niet over de hoogte van de bijdrage. Voor toerekening in de begroting wordt de toerekening van de laatst vastgestelde jaarrekening gebruikt: omdat de begroting 2021 al in de zomer 2020 wordt opgemaakt, wordt de toerekening uit de jaarrekening 2019 gebruikt. Omdat er in die twee jaar wijzigingen in de SED Organisatie kunnen zijn kunnen er ook verschillen ontstaan tussen raming en werkelijk op de programma 's. Deze verschillen gaan -zoals al aangegeven- niet over de hoogte van de bijdrage maar over de verdeling daarvan over de begroting/jaarrekening (exploitatie). Het saldo van deze verschillen bedraagt uiteraard het saldo van de overschrijding ad 87k. Op 18 oktober 2021 is de systematiek van toerekening van de bijdrage SED via presentatie aan de raad nader toegelicht.

De verschillen op de programma 's zijn als volgt:

programma	raming	werkelijk	saldo
overhead	6.104	4.991	1.113
Beheer openbare ruimte	1.152	1.489	-337
bestuur en ondersteuning	354	428	-74
Veiligheid	304	279	25
Economie	838	1.058	-220
BTW op programma Economie	24	0	24
Samenleving	2.740	2.986	-246
BTW op programma Samenleving	64	0	64
Milieu	418	592	-174
BTW op programma Milieu	13	0	13
Volkshuisvesting en RO	1.269	1.517	-248
Algemene dekkingsmiddelen	185	212	-27
totaal	13.465	13.552	-87

Het grootste verschil tussen raming en werkelijk zit op het onderdeel overhead. Dit wordt voor een deel veroorzaakt doordat de bijraming van de extra loonkosten SED ad € 1,5 miljoen (voor Enkhuizen ruim 5,5 ton) in zijn geheel op overhead is bijgeraamd, terwijl de toerekening hiervan in de jaarstukken is verdeeld over de gehele exploitatie.

In de programma 's wordt bij de toelichting op de verschillen tussen raming en werkelijk voor de "bijdrage SED" verwezen naar deze paragraaf.

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

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	A.H. Van den Berg	P.T.J. Pels
Functiegegevens	Waarnemend gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	1/06 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	203.837	51.162
Beloningen betaalbaar op termijn	0	9.329
<i>Subtotaal</i>	0	60.491
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	121.917
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	203.837	60.491
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	H.C. Lankman	
Functiegegevens	griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 30/11	

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	73.170
Beloningen betaalbaar op termijn	13.036
<i>Subtotaal</i>	86.206
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	86.206

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	A.H. Van den Bergh		J. den Hollander	
Functiegegevens	Waarnemend gemeentesecretaris		Waarnemend griffier	
Kalenderjaar		2020	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		01/01 – 31/12	01/01 – 30/06	01/01 – 30/04 01/11 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		12	6	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		1496	586	567
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 193	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand		282.600	126.000	160.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	282.600		226.045	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		233.750	67.331	65.148
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	233.750		132.479	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	233.750		132.479	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de door de raad vastgestelde controleprotocol is bepaald dat begrotingsoverschrijdingen op lasten op programmaniveau in de jaarrekening worden toegelicht.

Hieronder treft u een toelichting aan op de overschrijdingen van lasten per programma:

Bedragen * € 1.000

Programma	begroting 2021	werkelijk 2021	over- schrijding
Beheer openbare ruimte	4.575	4.904	329
Economie	2.710	3.204	484
Milieu	5.057	5.197	140

De overschrijding op Beheer openbare ruimte en Milieu wordt geheel veroorzaakt door een hogere bijdrage op deze programma 's aan de SED Organisatie. De overschrijding op Economie wordt voor 220k veroorzaakt door een hogere bijdrage op dit programma aan de SED Organisatie.

Deze hogere bijdragen aan de SED Organisatie worden bijna geheel gecompenseerd door een lagere bijdrage op de andere programma 's. In dit hoofdstuk wordt in paragraaf "Toelichting bijdrage SED Organisatie" de bijdrage aan de SED Organisatie toegelicht, waarbij per saldo sprake is van een overschrijding van 87k. Deze overschrijding is een gevolg van minder verrekenbare BTW en pas na afloop van het jaar bekend geworden. Daar deze niet meer kon worden bijgeraamd telt deze derhalve niet mee in een overschrijding van het begrotingscriterium.

Ten aanzien van de overige 274k op programma Economie: De raad heeft een krediet vastgesteld, de begrotingswijziging op het exploitatiebudget is niet doorgevoerd omdat er uitgegaan werd van activeren en niet van lasten in het huidige boekjaar.

Balans en de toelichting

Balans

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
<u>Immateriële vaste activa</u>		
-Kosten van onderzoek en ontwikkeling	746	297
	<u>746</u>	<u>297</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
-Investerings met een economisch nut:		
•Gronden uitgegeven in erfpacht	2.470	2.470
•Overige investeringen met een economisch nut	24.227	22.832
-Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	10.085	10.043
-Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	14.195	11.705
	<u>50.977</u>	<u>47.050</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
-Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	432	432
-Langlopende leningen aan:		
•Woningbouwcorporaties	1.273	1.273
•Overige langlopende leningen	4.634	4.074
	<u>6.339</u>	<u>5.779</u>
Totaal vaste activa	58.062	53.126
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>		
-Grond- en hulpstoffen:		
•Overige grond- en hulpstoffen	69	69
-Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	779	1.008
-Gereed product en handelsgoederen	6	2
	<u>854</u>	<u>1.079</u>
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
-Vorderingen op openbare lichamen	6.621	6.647
-Uitzettingen in's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	282	3.276
-Overige vorderingen	1.263	1.418
	<u>8.166</u>	<u>11.341</u>
<u>Liquide middelen</u>		
-Kassaldi	5	3
-Banksaldi	131	382
	<u>136</u>	<u>385</u>
<u>Overlopende activa</u>		

-De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de not te ontvangen bedragen van:

• Europese overheidslichamen		
• het Rijk	11	0
• Overige Nederlandse overheidslichamen	30	0
-Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	1.593	1.182
	1.634	1.182
Totaal vlottende activa	10.790	13.987
Totaal generaal	68.852	67.113

PASSIVA

31-12-2021 31-12-2020

Vaste passiva

Eigen vermogen

-Algemene reserves	4.944	5.944
-Bestemmingsreserves	5.356	6.580
-Gerealiseerd resultaat	2.181	1.322
	12.481	13.846

Voorzieningen

-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.176	1.925
-Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	406	406
	3.582	2.331

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

-Onderhandse leningen van:		
• Overige financiële instellingen	39.125	38.989
• Waarborgsommen	28	28
	39.153	39.017

Totaal vaste passiva	55.216	55.194
-----------------------------	---------------	---------------

Vlottende passiva

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

-Overige schulden	9.691	8.149
	9.691	8.149

Overlopende passiva

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

995 1.522

- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:

• Europese overheidslichamen

• Het Rijk 1.096 1.863

• Overige Nederlandse overheidslichamen 59 59

-Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate 1.796 327

van volgende begrotingsjaren komen.

3.946 3.771

Totaal vlottende passiva

13.637 11.920

Totaal generaal

68.852 67.113

Gewaarborgde geldleningen 39.090 40.828

Garantstellingen 7.439 7.591

Waarderingsgrondslagen

Inleiding

Bij het samenstellen van de jaarrekening zijn de voorschriften conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) toegepast en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgelegd. Daar op aansluitend zijn de volgende door de raad vastgestelde nota's van toepassing:

- Nota Reserves en voorzieningen (20 april 2021)
- Nota Activabeleid (25 mei 2021)

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend is vastgesteld.

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

Centraal administratie kantoor (CAK)

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van

vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

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

Stelsel en schattingswijziging 2021

Op 25 mei 2021 is de Nota Activabeleid Enkhuizen – en daarmee het activabeleid 2021 – vastgesteld. Voor de waarderingsgrondslagen heeft dit tot gevolg dat er onderscheid wordt gemaakt in investeringen met economisch nut en maatschappelijk nut. Voor activeren van investeringen met economisch nut wordt een minimum bedrag gehanteerd van € 15.000 (was € 10.000); voor investeringen met maatschappelijk nut wordt een minimum bedrag gehanteerd van € 30.000 (was eveneens € 10.000). Kleinere vervangingen of aanschaffingen worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.

Op basis van huidige inzichten zijn de afschrijvingstermijnen afgestemd op de economische levensduur. Een beknopt overzicht van de afschrijvingstermijnen is hieronder opgenomen onder het kopje materiële vaste activa. Het volledige overzicht van de afschrijvingstermijnen is opgenomen in bijlage 2 bij de Nota Activabeleid Enkhuizen.

De balanspositie onder het BBV is te typeren als een balans van (rest)boekwaarden die nog met de burgers verrekend kunnen worden. Om die reden is de commissie BBV van mening dat voor een stelselwijziging of schattingswijziging geen terugwerkende kracht kan gelden.

Effect van de gewijzigde afschrijvingstermijnen op het saldo van baten en lasten in 2021:

	Saldo van baten en lasten	
Saldo van baten en lasten zonder wijziging afschrijvingstermijnen	€	1.019.000
Effect aanpassing afschrijvingstermijnen op het resultaat	€	24.000
Saldo van baten en lasten volgens nieuwe afschrijvingstermijnen	€	1.043.000

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van bijdragen en subsidies (netto waardering) verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingsduur bedraagt hoogstens vijf jaar.

De bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met de afschrijvingen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van bijdragen van derden en subsidies (netto waardering), verminderd met de afschrijvingen (lineair of annuïtair).

Afschrijvingen op de activa vinden plaats in het jaar dat volgt op het jaar waarin het object gereed komt/wordt verworven en met inachtneming van de verwachte gebruiksduur of nuttigheidsduur.

Daarbij worden in het algemeen de volgende termijnen gehanteerd:

Nieuwbouw	40 jaar
Verbouwingen en renovatie tot € 50.000	15 jaar
Verbouwingen en renovatie boven € 50.000	25 jaar
Semi-permanente nieuwbouw	15 jaar
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	10-80 jaar
Vervoermiddelen	8-15 jaar
Automatisering	3-5 jaar
Installaties	10-20 jaar

Op investeringen in gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Het volledige overzicht van de afschrijvingstermijnen is opgenomen in bijlage 2 bij de Nota Activabeleid Enkhuizen, die door de raad op 25 mei 2021 is vastgesteld.

Investerings met een 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. Investerings met economisch nut welke lager zijn dan € 15.000 worden niet geactiveerd en ineens ten laste van de exploitatie gebracht.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige levensduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan. In de toelichting op de balans wordt de onderverdeling gemaakt tussen bedragen die via de oude systematiek zijn geactiveerd en via de nieuwe systematiek zijn geactiveerd. Investerings met economisch nut welke lager zijn dan € 30.000 worden niet geactiveerd en ineens ten laste van de exploitatie gebracht.

In erfpacht uitgegeven gronden

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

Financiële vaste activa

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

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

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

Vlottende activa

Vorraden

De grondvoorraden zijn opgenomen tegen de werkelijke productiekosten (aankopen, bouwen woonrijpmaken, rente etc.) minus opbrengsten uit verkopen. Verliezen worden genomen op het moment dat deze voorzienbaar zijn. Winsten worden als gerealiseerd beschouwd op het moment dat bij de exploitatie van het desbetreffende complex dit met voldoende zekerheid is vast te stellen.

De overige voorraden worden gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoop of verkrijgingsprijs. Gronden die tot en met 2015 onder de voorraden werden opgenomen als niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) zijn met ingang van 2016 conform het wijzigingsbesluit vernieuwing BBV geclassificeerd onder de materiële vaste activa.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen worden nominaal gewaardeerd. Voor de te verwachten oninbaar te verklaren posten is een bedrag in mindering gebracht op de post debiteuren. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden nominaal gewaardeerd.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

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

geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, die is opgenomen in het jaarverslag, is het beleid nader uiteengezet.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overig

Risico's, rechten en voorwaardelijke/onzekere verplichtingen

Voor zover de gemeente belangrijke financiële risico's loopt (bijvoorbeeld claims, lopende rechtszaken, geschillen), zijn deze in de paragraaf Weerstandsvermogen opgenomen. Wanneer het duidelijk is dat deze risico's en/of verplichtingen daadwerkelijk worden geëffectueerd, wordt daarvoor een voorziening in de jaarrekening opgenomen.

Borg- en garantiestellingen

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

Covid-19

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

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Immateriële vaste activa	746	297

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2020	Invester- ingen	Vermin- deringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling	297	449	0	0	746
	<u>297</u>	<u>449</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>746</u>

De investeringsbudgetten van investeringen in de immateriële vaste activa betreffen:

	Investerings- budget 2021	Werkelijk besteed 2021	Restant budget 31-12-2021	Restant budget 1-1-2022
Vorbereidingskrediet binnensportaccommodaties	24	0	24	24
Vorbereidingskrediet Gommerwijk West-West 2019	201	230	-29	0
Vorbereidingskrediet ontwikkeling Zilverstraat/Hoogstraat	338	206	132	132
Vorbereidingskrediet verbetering verkeersveiligheid REZ	65	13	52	52
Totaal	628	449	179	208

Vorbereidingskrediet binnensportaccommodaties

Er is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 50.000 voor de uitwerking van het voorkeursscenario (uitbreiden De Drecht) uit het rapport "Levendig en levensvatbaar! Optimale binnensportaccommodaties in Enkhuizen". Inmiddels is het voorkeursscenario uitgewerkt in over het Eindrapport Binnensport Enkhuizen (Holland Sport) en zal de gemeenteraad in september een besluit nemen over het verdere verloop van dit project. Het restantbudget gaat mee naar 2022.

Vorbereidingskrediet Gommerwijk West-West 2019

Het ontwerp Uitwerkingsplan GWW en het ontwerp Exploitatieplan GWW is door het college vrijgegeven voor zienswijzen van 11 februari 2022 t/m 24 maart 2022. Naar verwachting kan de raad april/mei 2022 beide plannen definitief vaststellen. Voor de werkzaamheden (zienswijzennota e.d.) om te komen tot deze definitieve vaststelling, zal nog budget nodig zijn.

Vorbereidingskrediet ontwikkeling Zilverstraat/Hoogstraat

In 2020 en 2021 heeft de Raad besloten tot het toekennen van een voorbereidingskrediet voor het project. Het betreft de herontwikkeling van het braakliggende terrein aan de Zilverstraat-Hoogstraat in combinatie met het stadskantoor. In november 2021 heeft de raad de uitgangspunten voor de ontwikkeling van het gebied vastgesteld. Het project is eind november vervolgens via een aanbesteding in de markt gezet. De plankosten voor het volgende fasen zijn via het raadsbesluit van november 2021 ter beschikking gesteld en zijn benodigd om het project te kunnen faciliteren en begeleiden vanuit de gemeente. Het resterende krediet kan derhalve nog niet afgesloten worden.

Vorbereidingskrediet verbetering verkeersveiligheid REZ

Het project loopt nog door in 2022.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	31-12-2021	31-12-2020
In erfpacht uitgegeven gronden	2.470	2.470
Investerings met een economisch nut	24.227	22.832
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	10.085	10.043
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	14.195	11.705
	<u>50.977</u>	<u>47.050</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Materiële vaste activa met economisch nut	<u>24.227</u>	<u>22.832</u>

	Boek- waarde 31-dec-20	Her- rubri- cering	Boek- waarde 1-jan-21
Gebouwen	8.105	371	8.476
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.188	-30	7.158
Machines, apparaten en installaties	54	34	88
Overige	163	-32	131
	15.510	343	15.853

De herrubricering betreffen investeringen economisch nut met heffing die onder economisch nut stonden gepresenteerd en herrubriceringen van de indeling binnen economisch nut.

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Hieronder zijn opgenomen:						
	Boek- waarde 1-jan-21	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boek- waarde 31-dec-21
Gronden en terreinen	7.322	23				7.345
Gebouwen	8.476	2.110	0	429	314	9.842
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.158	28	0	319	0	6.867
Machines, apparaten en installaties	88	0	0	13	0	75
Overige	131	0	0	33	0	98
	23.175	2.161	0	795	314	24.227

De investeringsbudgetten van investeringen met een economisch nut betreffen:

	Investerings- budget 2021	Werkelijk besteed 2021	Restant budget 31-12-2021	Restant budget 1-1-2022
Brede School Binnenstad	3.781	73	3.708	3.708
Nieuwbouw IKC Het Driespan locatie Flosbeugel	1.913	1.722	191	191
Gymzaal IKC	926	0	926	926
Zwembad vervanging pompen 2016	113	0	113	113
Toegangspad en terrein Hertenkamp	85	28	57	57
Houtrehabilitatie 25 jaar afschrijven	58	0	58	58
Houtrehabilitatie 15 jaar afschrijven	24	0	24	24

Herziening parkeer- en verkeersontwikkelpunten	155	23	132	132
Totaal	7.055	1.846	5.209	5.209

Brede School Binnenstad

Project is nog niet afgerond, krediet doorschuiven naar 2022.

Nieuwbouw IKC Het Driespan locatie Flosbeugel

Er wordt in 2022 nog een afrekening verwacht.

Gymzaal IKC

Project is nog niet afgerond, krediet doorschuiven naar 2022.

Zwembad vervanging pompen 2016

Door extra onderhoud en kleine vervangingen, was het voorsnog niet nodig om deze investering uit te voeren. Vervanging zal in 2022 plaatsvinden.

Toegangspad en terrein Hertenkamp

Project is nog niet afgerond, krediet doorschuiven naar 2022.

Houtrehabilitatie 25 jaar afschrijven

De restantbudgetten van de houtrehabilitatie worden overgeheveld naar 2022.

Houtrehabilitatie 15 jaar afschrijven

De restantbudgetten van de houtrehabilitatie worden overgeheveld naar 2022.

Herziening parkeer- en ontwikkelplan

Het project loopt nog. Restantkrediet doorschuiven naar 2022.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding	10.085	10.043
van de kosten een heffing kan worden geheven.		

	Boek- waarde 31-dec-20	Her- rubri- cering	Boek- waarde 1-jan-21
Gebouwen	359	-343	16
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.598	250	8.848
Machines, app., installaties	955	-250	705
	9.912	-343	9.569

De herrubricering betreffen investeringen welke onder economisch nut geïmprementeerd stonden.

Hieronder zijn opgenomen:						
	Boek- waarde 1-jan-21	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boek- waarde 31-dec-21
Gebouwen	16	0	0	-0	0	16
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.848	630		265	0	9.213
Machines, app., installaties	705	0	0	37	0	668
Overige	131	64	0	7	0	188
	9.700	694	0	309	0	10.085

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

	Investerings- budget 2021	Werkelijk besteed 2021	Restant budget 31-12-2021	Restant budget 1-1-2022
Havenvoorzieningen 2019-2020-2021	90	64	26	26
Riolering	2.143	630	1.513	1.513
Totaal	2.233	694	1.539	1.539

Het investeringskrediet havenvoorzieningen 2019-2020-2021

Een groot deel van de geplande werkzaamheden is uitgevoerd. Het restant van het krediet meenemen naar 2022.

Riolering

Een groot deel van de geplande werkzaamheden is uitgevoerd. Het restant van het krediet meenemen naar 2022.

	2021	2020
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	14.195	11.705

Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek wordt in het verloopoverzicht

een scheiding aangebracht tussen welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek. De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boek- waarde 1-jan-21	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boek- waarde 31-dec-21
Maatschappelijk nut vóór 2017						
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.716	0	0	124	0	2.592
Overige	702	0	0	29	0	673
Subtotaal	3.418	0	0	153	0	3.265
Maatschappelijk nut vanaf 2017						
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.547	2.605	0	141	0	10.011
Overige	740	202	0	23	0	919
Subtotaal	8.287	2.807	0	164	0	10.930
	11.705	2.807	0	317	0	14.195

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

	Investerings- budget 2021	Werkelijk besteed 2021	Restant budget 31-12-2021	Restant budget 1-1-2022
Herinrichting Paktuinen Oost	89	77	12	0
Kunstwerken	1.797	645	1.152	1.152
Vervangen damwand brug E095 E096 E139 E140	88	0	88	88
Buitenhavensteiger 0300-508	121	0	121	121
Oeverbeschermingen	2.558	1.850	708	708
Opheffen NABO	150	0	150	150
Herinrichting Noorderkade	75	0	75	75
Openbare verlichting	279	202	77	77
Vervangen speelvoorzieningen	85	33	52	52
Totaal	5.242	2.807	2.435	2.423

Herinrichting Paktuinen Oost

Het project is afgerond.

Kunstwerken

Een groot deel van de geplande werkzaamheden is uitgevoerd. Het restant van het krediet meenemen naar 2022.

Vervangen damwanden

Doorschuiven naar 2022. Wordt uit tactische overwegingen pas 2023 of 2024 uitgevoerd i.v.m. sterk gestegen betonprijzen.

Buithavensteiger

Doorschuiven naar 2022. Opdracht is verstrekt voor dit werk. Uitvoering komt in 2022.

Oeverbeschermingen

De kredieten uit 2018 en 2019 kunnen afgesloten worden. De restantkredieten uit 2020 en 2021 kunnen worden doorgeschoven naar 2022 want deze zijn nog in uitvoering.

Opheffen NABO

Doorschuiven naar 2022. Wordt komend jaar uitgevoerd.

Herinrichting Noorderkade

Doorschuiven naar 2022.

Openbare verlichting

Een groot deel van de geplande werkzaamheden is uitgevoerd. Het restant van het krediet meenemen naar 2022.

Vervangen speelvoorzieningen

Een groot deel van de geplande werkzaamheden is uitgevoerd. Het restant van het krediet meenemen naar 2022.

Financiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financiële vaste activa	6.339	5.779

Onder de financiële vaste activa zijn opgenomen:				
	Boek- waarde 31-dec-20	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boek- waarde 31-dec-21
<u>Kapitaalverstrekking</u>				
Deelnemingen	432	0	0	432
<u>Leningen</u>				
<u>Woningbouwcorporaties</u>				
Woningbouwvereniging Enkhuizen - lening WoZoCo wijkcentrum	1.273	0	0	1.273
<u>Overige langlopende leningen</u>				
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	3.362	16	0	3.378
Lening Nationaal Restauratiefonds	13	0	0	13
De Nieuwe Doelen	676	0	0	676
Lening Alliander	0	545	0	545
Overige leningen aan instellingen en verenigingen	23	-1	0	22
	5.779	560	0	6.339

Vlottende activa

Voorraden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Voorraden	854	1.289

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:						
	Boek- waarde 31-dec-20	Vermeer- deringen	Verkopen/ verminde- ringen	Boek- waarde 31-dec-21	Voorziening verlieslatend complex	Balans- waarde 31-dec-21
Grond- en hulpstoffen:						
- Voorraad ruilgronden	69	-	-	69	-	69
- Geneeskundige verklaringen	2	4	-	6	-	6
Onderhanden werk	1.218	18	-	1.236	457	779
	1.289	22	0	1.311	457	854

	<u>Onderhanden werken</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	1.218
Vermeerderingen:	
- uitvoeringskosten derden	0
- woonrijp maken	6
- plankosten	0
- apparaatskosten	0
- rentelasten	0
- overige lasten	12
	18
Verminderings:	
- verkoopopbrengsten	0
- overige	0
	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.236</u>
Raming nog te maken kosten	<u>304</u>
Geraamde opbrengsten verkopen	<u>1.083</u>
Verliesvoorziening	<u>457</u>
Geraamd eindresultaat	<u>0</u>

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Uitzettingen korter dan één jaar	<u>8.166</u>	<u>11.341</u>

Hiervan kan de volgende specificatie gegeven worden:		
Vorderingen op openbare lichamen		
BCF / BTW	5.037	5.448
Uitzettingen in's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	282	3.276
Ministeries, Provincie en Gemeentes	<u>1.584</u>	<u>1.199</u>

	6.903	9.923
Overige vorderingen	1.263	1.418
Totaal	8.166	11.341

Schatkistbankieren

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2021					
(1)	Drempelbedrag	415,305	415,305	1107,48	1107,48
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	267	335	319	289
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	149	80	96	126
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2021					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	55.374			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	55.374			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	415,305	415,305		
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag			1107,48	1107,48
(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)	23.985	30.523	29.388	26.592
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	267	335	319	289

Liquide middelen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Liquide middelen	136	385

De samenstelling van deze post is als volgt:

BNG	127	375
ING bank	4	7
Kas	5	3
	<u>136</u>	<u>385</u>

Overlopende activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overlopende activa	1.632	1.182

De samenstelling is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	39	0
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	<u>1.593</u>	<u>1.182</u>
Totaal	<u>1.632</u>	<u>1.182</u>

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

	Saldo 31-dec-20	Toevoeg- ingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-dec-21
Rijk:	0	11	0	11
Overige overheid:	0	30	0	30
Totaal:	<u>0</u>	<u>41</u>	<u>0</u>	<u>41</u>

Passiva

Vaste Passiva

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Eigen vermogen	12.523	12.481

De samenstelling is als volgt:							
	Boek- waarde 31-dec-20	Herschik- king Res./Voorz.	Toe- voe- gingen	Onttrek- kingen	Resultaat- bestem- ming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boek- waarde 31-dec-21
Algemene reserves							
reserves	5.944		3.013	5.335	1.322		4.944
Gerealiseerd resultaat 2021							2.181
Bestemmings- reserves	6.580		1.422	2.646	0		5.356
	<u>12.523</u>		<u>4.435</u>	<u>7.981</u>	<u>1.322</u>		<u>12.481</u>

Algemene reserves

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Eigen vermogen	12.523	12.481

De samenstelling is als volgt:							
	Boek- waarde 31-dec-20	Herschik- king Res./Voorz.	Toe- voe- gingen	Onttrek- kingen	Resultaat- bestem- ming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boek- waarde 31-dec-21
Algemene reserves	5.944		3.013	5.335	1.322		4.944
Gerealiseerd resultaat 2021							2.181
Bestemmings- Bestemmreserves	6.580		1.422	2.646	0		5.356
	<u>12.523</u>		<u>4.435</u>	<u>7.981</u>	<u>1.322</u>		<u>12.481</u>

ALGEMENE RESERVE

	Boekwaarde 31-dec-20	Toe- voeging	Herschikking reserve / voorz.	Onttrek- king	Boekwaarde 31-dec-21
Algemene reserve	3.402	1.638	1.322	3.221	3.141
Weerstandscapaciteit	1.500	53			1.553
Bouwgrondexploitatie	1.042			792	250
Resultaat na bestemming	1.322		-1.322		
	7.266	1.691	-	4.013	4.944

Algemene reserve Met de instelling door de raad van de reserve Weerstandscapaciteit in 2019 is de algemene reserve beschikbaar voor verrekening van exploitatieresultaten, dekking van incidentele projecten (als dekking niet vanuit de exploitatie mogelijk is) en eventuele verrekeningen met de reserve Weerstandscapaciteit.

Toevoegingen:	Resultaatbestemming 2020	1.322.000
	Vrijval reserve energiebeleid	1.000
	Vrijval reserve actualisering bestemmingsplannen	221.000
	Vrijval reserve stadsuitleg	226.000
	Vrijval reserve bouwgrond	666.000
	Najaarsnota middelen jeugdhulp meicirculaire	523.000
	Totaal:	2.960.000

Onttrekkingen:	SED organisatie t.b.v. ontwikkelplan	452.000
	Tekort sociaal domein (Kadernota 2021)	585.000
	Verwacht tekort begroting 2021	236.000
	Voogdij 18+	141.000
	Incidenteel tekort 2021 aanbiedingsbrief begroting	1.039.000
	Naar reserve weerstandscapaciteit	53.000
	Overhevelingen 2020-2021	445.000
	Verliesvoorziening Zilverstraat Hoogstraat	270.000
	Totaal:	3.221.000

Algemene reserve-weerstands capaciteit Binnen de algemene reserve is bij raadsbesluit 20 april 2021 de benodigde weerstandscapaciteit vastgesteld op € 1.553.000

Toevoegingen:	Geen mutaties	53.000
----------------------	---------------	--------

Onttrekkingen:	Geen mutaties
-----------------------	---------------

Algemene reserve Onttrekkingen uit deze reserve vinden plaats indien er een voorziening moet worden getroffen voor een bouwgrondexploitatie waar een tekort wordt voorzien. De raad heeft de maximale omvang van deze reserve bepaald op € 1.500.000 en het minimum op € 250.000. Bij raadsbesluit kan deze reserve ook worden ingezet voor dekking van andere tekorten, indien de algemene reserve daarvoor niet toereikend is.

Toevoegingen: Geen mutaties

Onttrekkingen:

Dekking nadelig saldo Najaarsnota 2020 in 2021	47.000
Dekking nadelig saldo Najaarsnota 2020 SED in 2021	79.000
Nota R&V 2021 afkomen naar € 250.000 tgv Alg. Res.	666.000
Totaal	792.000

Bestemmingsreserves

BESTEMMINGSRERESERVES:

	Boekwaarde 31-dec-20	Toe- voeging	Herschikking reserve / voorz.	Onttrek- king	Boekwaarde 31-dec-21
Verkiezingen	26				26
Parkeergefondsen	11				11
Onderhoud kapitaalgoederen	3.707	632	-816	673	2.851
Stadsuitleg bouwgrondexploitatie	866			667	199
Huisvestingvoorziening onderwijs	91				91
Sociaal Domein	538	557		221	874
Kunst- en museumbeleid	137	13		32	118
Energiebeleid	1			1	0
Volkshuisvestingsfonds	400			1	399
Actualisering bestemmingsplannen	221			221	0
Dekking afschrijvingslasten	582	220		14	787
					0
	6.580	1.422	-816	1.830	5.356

Verkiezingen Uitgaven voor verkiezingen in meerjarenperspectief “constant” houden (er zijn niet ieder jaar verkiezingen en in sommige jaren soms wel twee!)

Toevoegingen: Geen mutaties

Onttrekkingen: Geen mutaties

Parkeerfonds Het doel van deze reserve is (gedeeltelijke) dekking van realisatie van parkeerplaatsen door de gemeente door bijdragen van aanvragers van een bouwplan die zelf niet in staat zijn om (volledig) in het aantal benodigde parkeerplaatsen te voorzien.

Toevoegingen: Geen mutaties

Onttrekkingen: Geen mutaties

Onderhoud kapitaalgoederen Het doel van deze reserve is geraamde kosten voor groot onderhoud aan kapitaalgoederen in de openbare ruimte te kunnen opvangen in de meerjarenraming, zodanig dat er geen grote onwenselijke fluctuaties in de uitgaven zijn. De jaarlijkse dotatie aan deze reserve is gebaseerd op actualisatie in 2016 voor de periode 2016-2025.

Toevoegingen: Reguliere structurele storting vanuit de exploitatie 632.000

Onttrekkingen: Dekking groot onderhoud kapitaalgoederen 673.000
 Vrijval ten gunste van voorziening MJOP vastgoed 816.000
 (Zie ook de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen)

Stadsuitleg

bouwgrondexploitatie Deze reserve is bedoeld voor aanleg van bovenwijkse voorzieningen binnen en rondom de in uitvoering zijnde exploitatiegebieden.

Toevoegingen: Geen mutaties

Onttrekkingen: Tekort 2021 primitieve begroting 2021 175.000
 Nadelig saldo 2021 conform Najaarsnota 2020 46.000
 Nota R&V vrijval ten gunste van de Alg.Reserve 226.000
 Voorbereidingskrediet verkeersveiligheid REZ 65.000
 Herziening parkeer en verkeersontwikkelpunten 155.000

Huisvestingsvoorziening onderhoud De reserve is bedoeld voor dekking van uitgaven in het kader van onderwijshuisvesting van taken die bij de gemeente zijn achtergebleven.

Toevoegingen: Geen mutaties

Onttrekkingen: Geen mutaties

Sociaal Domein	Het doel van deze reserve is gelden die bestemd zijn voor Sociaal Domein beschikbaar te houden voor het Sociaal Domein; incidentele schommelingen in uitgaven in meerjarenperspectief op te kunnen vangen en dekking van eventuele financiële risico's binnen het sociaal domein.	
Toevoegingen:	Uitkering van de regionale reserve MOBW	557.000
Onttrekkingen:	Kadernota 2018-2022 Vergunninghouders	21.000
	Kadernota 2018-2022 Schuldhelpverlening	141.000
	Buurtbemiddeling	13.000
	Hertenkamp : bijdrage exploitatie 2021	<u>46.000</u>
	Totale onttrekkingen	221.000
Kunst- en Museumbeleid	Het doel van deze reserve is bijdragen in realisering van permanente en tijdelijke kunstprojecten en bijdragen in conservering en restauratie van het museale bezit van de gemeente Enkhuizen	
Toevoegingen:	Reguliere structurele storting vanuit de exploitatie	13.000
Onttrekkingen:	Uitvoering nota Kunst en Cultuur, op orde brengen gemeentelijke cultuurhistorische collectie voor zo ver mogelijk	32.000
Energiebeleid	Het doel van deze reserve is duurzaamheid te bevorderen. Speerpunten daarbij zijn innovatie en energiebesparing.	
Toevoegingen:	Geen mutaties	
Onttrekkingen:	Opheffen reserve, vrijval ten gunste van de Alg.Res	1.000
Volkshuisvestingsfonds	Deze reserve is bedoeld voor brede bestedingsmogelijkheden op het terrein van de volkshuisvesting.	
Toevoegingen:	Geen mutaties	
Onttrekkingen:	Bijdrage woonakkoord Westfriesland 2020-2025	1.000

Actualisering bestemmingsplannen stedenbouwkundige kosten Het doel van deze reserve is egalisatie van kosten voor het opstellen van bestemmingsplannen en stedenbouwkundige kosten om onwenselijke fluctuaties in de meerjarenraming te voorkomen.

Toevoegingen: Geen mutaties

Onttrekkingen: Opheffen reserve, vrijval ten gunst van de Alg.Res. 221.000

Dekking afschrijvingslasten Doel van deze reserve is toekomstige afschrijvingslasten te dekken.

Toevoegingen: Storting tbv Parkeer- en verkeerontwikkelpun 65.000
Storting tbv Verkeersveiligheid REZ 155.000

Onttrekkingen: Dekking gekoppelde afschrijvingen in de exploitatie 14.000

	2021	2020
Saldo overzicht van baten en lasten	2.181	1.322

Gerealiseerd saldo baten en lasten	-1.365	-3.134
Stortingen in reserves	3.113	2.069
Beschikkingen over reserves	6.659	6.525
Gerealiseerd resultaat	2.181	1.322

De voorgestelde bestemming van het jaarresultaat is opgenomen in het vaststellingsbesluit.

Voorzieningen

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Voorzieningen	2.331	3.582

Voorzieningen worden gevormd wegens verplichtingen en verliezen, danwel risico's daarop waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten.

Voorzieningen kunnen ook gevormd worden als dit leidt tot een gelijkmatige verdeling van lasten over verschillende jaren.

Het verloop van de voorzieningen is als volgt :						
	Boekwaarde 31-dec-20	Toevoeging	Toevoeging tlv res.onderh. kap.goed	Vrijval tgv rekening van baten en lasten	Aanwending	Boekwaarde 31-dec-21
Voorzieningen voor verplicht-	1.763	221		50	241	1.693
ingen, verliezen en risico's						
Onderhouds-/egalisatie-	0	623	816		393	1.046
voorzieningen						
Van derden verkregen						
middelen die specifiek						
besteed moeten worden	568	389			114	843
	2.331	1.233		50	748	3.582

Voorzieningen dienen naar beste schatting dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's. Ze mogen niet groter of kleiner zijn dan de verplichtingen of risico's waarvoor ze zijn ingesteld. De omvang van een voorziening moet daarom altijd onderbouwd zijn. Voor voorzieningen die zijn ingesteld om de kosten te egaliseren houdt dat in dat de voorziening wordt onderbouwd met een beheersplan.

Het verloop van de voorziening in 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

VOORZIENING VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S

	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval tgv. rekening van	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2021
Investeringssubsidie Wijkcentrum	1.273				1.273
Pensioen - en wachtgeldvoorziening wethouders	490	221	50	241	420
	1.763	221	50	241	1.693

**ONDERHOUDS -/-
EGALISATIEVOORZIENINGEN**

	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Herschikking reserve / voorz.	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2021
Voorziening MJOP Vastgoed		623	816	393	0
				0	1046
					0
	-	623	816	393	1.046

**VOORZIENING ONTVANGEN
BIJDRAGEN DERDEN**

	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval tgv. rekening van	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2021
Begraafplaats; vooruitbetaald onderh. +grafrechten	400	153		114	439
Egalisatie afvalstoffenheffing	162	5			167
Voorziening rioleringen	6	231		0	237
	568	389	0	114	843

VOORZIENING VOOR VERPLICHTING, VERLIEZEN EN RISICO'S

Investeringsubsidie Wijkcentrum Deze voorziening is bestemd om in de toekomst de lening aan de Stichting Woondiensten af te lossen voor de bouw van het wijkcentrum de Bonte Veer. De gemeente heeft zich verplicht om na 40 jaar ((31 december 2048) een subsidie te verstrekken aan de Stichting Woondiensten voor de aflossing van een verstrekte lening. Voor deze verplichting is een voorziening gevormd ter grootte van de lening.

Geen mutaties

Pensioen- en wachtgeldvoorziening (ex)- wethouders Deze voorziening is bedoeld om toekomstige pensioen-en wachtgeldverplichtingen voor (ex) wethouders te dekken, voor zover deze niet elders zijn ondergebracht.

Toevoegingen:	Wachtgeldvoorziening (NJN 2021)	221.000
Onttrekkingen:	Uitbetaalde pensioenen en wachtgeld 2021	241.000
	Vrijval ten gunste van de exploitatie	50.000

ONDERHOUDS- EN EGALISATIEVOORZIENINGEN

Voorziening MJOP Vastgoed

Toevoegingen:	Toevoeging tlv reserve onderhoud kapitaalgoederen	816.000
	Dotatie 2021	623.000
Onttrekkingen:	Kosten onderhoud 2021	393.000

VOORZIENING ONTVANGEN BIJDRAGEN DERDEN

Begraafplaats: vooruitontvangen onderhoud graven Deze voorziening is ingesteld om de vooruitontvangen bedragen tbv het grafonderhoud en grafrechten jaarlijks in de exploitatie te laten terugvloeien.

Toevoegingen:	Vooruitontvangen bedragen	153.000
Onttrekkingen:	Onttrekking in verband met onderhoud	114.000

Voorziening Doel van deze voorziening is egalisatie van het tarief

Afvalinzameling	afvalinzameling en verrekening van exploitatieresultaten in de afvalinzameling bij de jaarrekening	
Toevoegingen	Batig exploitatieresultaat afvalinzameling 2021	5.000
Onttrekkingen	Geen mutaties	

Voorziening riolering en gemalen Er is hier sprake van een heffing bij de burger en als gevolg daarvan door derden bekleemde middelen die specifiek besteed moeten worden aan het product riolering. Het rioleringsplan is de basis voor het vaststellen van de tarieven en het verloop van deze voorziening. In oktober 2017 is het nieuwe GRP 2017 – 2021 vastgesteld met als gevolg stijgende lasten. Vanaf 2020 worden deze hogere lasten doorberekend in de tarieven. Tussentijds zijn de hogere lasten verrekend met deze voorziening en met de reserve egalisatie tarieven.

Toevoegingen:	Batig exploitatieresultaat rioleringen	231.000
Onttrekkingen:	Geen mutaties	

Lang Vreemd vermogen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	39.153	39.017

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is:

	Boekwaarde per	
	31-12-2021	31-12-2020
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	39.125	38.989
Waarborgsommen	28	28
	39.153	39.017

Het verloop is als volgt :				
	Boek- waarde 31-dec-20	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Boek- waarde 31-dec-21
Onderhandse leningen	38.989	3.550	3.414	39.125
Waarborgsommen	28			28
	39.017	3.550	3.414	39.153

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de langlopende schulden bedraagt € 538.000.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.691	8.149

De samenstelling is als volgt:		
Overige schulden	9.691	8.149
	9.691	8.149

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overlopende passiva	3.896	3.771

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	996	1.522
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.154	1.922
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.796	327
	3.946	3.771

Van de EU, het Rijk en de provincies voorschotbedragen, voor uitkeringen met een specifiek doel, dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo 31-dec-20	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen of de terugbetalingen	Saldo 31-dec-21
Rijk:				
Cultureel Erfgoed	43	91	25	109
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland	43		13	30
SPUK Toeslagenproblematiek	9	5		14
SPUK Sport	0	42		42
OAB	100		100	0
Warmtetransitie	14	0	14	0
Regeling reductie energiegebruik woningen	0	100	0	100
Tijdelijke onderst. Toezicht & handhaving	0	67	0	67
NP Onderwijs	0	362	0	362
TOZO	1.654	0	1.283	371
Provincie:				
ISV Fysiek	59	0	0	59
Totaal	1.922	667	1.435	1.154

Het saldo per 31 december 2021 kan in 2022 worden besteed.

Gewaarborgde geldleningen

Gewaarborgde geldleningen					
	Oorspronkelijk	Boekwaarde 31-dec-21	Werk. Garant- stelling	Boekwaarde 31-dec-20	Werk. Garant- stelling
Garantstelling ondergebracht bij het WSW; 50% van de boekwaarde	113.922	75.442	37.721	78.502	39.251
Garantstelling 100% bij de Gemeente Enkhuizen	3.766	1.369	1.369	1.577	1.577
	<u>117.688</u>	<u>76.811</u>	<u>39.090</u>	<u>80.079</u>	<u>40.828</u>

De boekwaarde per 31-12-2020 hierboven is aangepast in verband met de gewaarborgde lening van de sportverenigingen Immerhornpolder.

Garantstellingen

Garantstellingen		
	Garantiebedrag per 31-12-2021	Garantiebedrag per 31-12-2020
CAW	6.207	6.359
Kredietbank	0	0
Veiligheidsregio	1.232	1.232
	<u>7.439</u>	<u>7.591</u>

Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

De gemeente heeft geen belangrijke niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen.

Emu-saldo

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

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

Omschrijving	2021
	x € 1000,- Realisatie 2021
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.365
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	4.376
3. Mutatie voorzieningen	1.251
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-225
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	
Berekend EMU-saldo	-4.265

Verantwoording Specifieke Uitkering

Sida bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking elen - d.d. 1-3-2022								
Verantwoorder	Uitvoeringscode	Specifieke uitvoering Juridische grondslag Overvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitvoering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) Aard controle R Indicator: A700 € 0	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) Aard controle R Indicator: A700 € 14.240	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A703	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.v.v. voorafge toevoeringen? (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A704 Nee	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A705	
JenV	A10B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoesluitbewijzen Veiligheidszorg	Naam veiligheidszorg Aard controle n.v.t. Indicator: A10B01 Veiligheidszorg Noord-Holland Noord	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A10B02 € 30.228	Besteding volgens besluit van de veiligheidszorg uitgevoerd (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A10B03	Cumulatieve besteding (fin jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A10B04 € 30.228	Eindverantwoording (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A10B05	
FIN	B2	Regeling specifieke uitvoering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 Aard controle R Indicator: B201 € 0	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gedefinieerd door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) Aard controle R Indicator: B202 28	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gedefinieerd door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (fin jaar T) Aard controle R Indicator: B203 28	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B204 € 0	Cumulatieve besteding (fin jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B205 € 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/nee) (versie 2021) Nee reeks 1 / Ja reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B206	Normbedrag voor e (Ja/nee) (versie 2021) Nee indicator B203 en B204 / Ja indicator B201 en B202 Aard controle n.v.t. Indicator: B207	Eindverantwoording (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B208			
			Ja Reeks 1 Aantal uitgevoerde plannen van aanpakken (fin jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B209	Ja Reeks 1 Cumulatief aantal uitgevoerde plannen van aanpakken (fin jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B210	Nee Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B211	Reeks 1 Cumulatieve besteding (fin jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B212		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B213	Cumulatieve besteding (fin jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B214				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B215	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (fin jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B216	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B217	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal normgevoeligheden Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B218	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal normgevoeligheden Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B219	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal normgevoeligheden Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B220
			€ 16.648 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (fin jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B221	€ 16.648 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (fin jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B222	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
B2K	C43	Regeling reductie eenheidsgebruik woningen Gemeenten	Bestedingnummerfase Aard controle n.v.t. Indicator: C4301 RPEW 2020-00451382	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C4302 € 0	Cumulatieve besteding (fin jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C4303 € 0	Aantal bereikte woningen Aard controle n.v.t. Indicator: C4304 0	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: C4305 Nee	Eindverantwoording (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C4306
B2K	C62	Specifieke uitvoering aan gemeenten voor de bekostiging van de invischelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagen wraak	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) Aard controle R Indicator: C6201 28	Berekening bedrag uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: C6202 € 4.200	Gedente opbrengsten (jaar T) de voortvloeiende uit het invischelding van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C6203 € 966	Eindverantwoording (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C6204 Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschot educatie die voldoen aan de wetelijke kwaliteitsbeelden (conform artikel 165, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D801 € 502.038	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de leerstand (conform artikel 165 WPO) Aard controle R Indicator: D802 € 16.724	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcrisis en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) Aard controle R Indicator: D803 € 4.912	Opgesloten reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D804 € 100.085		
			Heronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen erin de specifieke uitvoering onderwijscriteriaonderbeleid voor de gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D805	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (tussen) uit de specifieke uitvoering onderwijscriteriaonderbeleid Aard controle R Indicator: D806	Heronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen erin de specifieke uitvoering onderwijscriteriaonderbeleid voor de gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D807	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (tussen) uit de specifieke uitvoering onderwijscriteriaonderbeleid Aard controle R Indicator: D808		
			1					
			2					
			3					
			4					
			5					

OCW	D14	Regeling specifieke uitvoering Inhuur COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huurwoning indien deze extra huurwoning nodig is voor de uitvoering van maatregelen die schaden of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor aanbesteding capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgeschaalde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D1401	Aard controle R Indicator: D1402	Aard controle R Indicator: D1403	Aard controle R Indicator: D1404		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ervoor de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboorde middelen (tellen) uit de specifieke uitvoering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ervoor de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboorde middelen (tellen) uit de specifieke uitvoering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.l. Indicator: D1405	Aard controle R Indicator: D1406	Aard controle n.v.l. Indicator: D1407	Aard controle R Indicator: D1408		
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een huurcontractovereenkomst	Totale besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)					
			Aard controle R Indicator: F101					
			€ 12.743					
			Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/nee)	Indien woning verplaatst: conform de ingediende persoonschets (Ja/nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/nee)	Cumulative besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.l. Indicator: F102	Aard controle R Indicator: F103	Aard controle D1 Indicator: F104	Aard controle D1 Indicator: F105	Aard controle D1 Indicator: F106	Aard controle R Indicator: F107
EZK	F9	Regeling specifieke uitvoering Extern Advies Woningtransitie	1 Westende 111	€ 6.371	Nee		Ja	€ 211.707
			2 Westende 113	€ 6.372	Nee		Ja	€ 251.689
			3					
			4					
			5					
EZK	F9	Regeling specifieke uitvoering Extern Advies Woningtransitie	Projectnaamnummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulative besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F101	Aard controle R Indicator: F102	Aard controle n.v.l. Indicator: F103	Aard controle n.v.l. Indicator: F104	Aard controle n.v.l. Indicator: F105	
			1 EAW-20-00191441	€ 14.348	€ 20.893	Ja		
			2					
			3					
SZW	G2	Gebundelde uitvoering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente L1 Participatiewet (PW)	Gemeente L1 Participatiewet (PW)	Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze verwerkers (IOAW)	Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze verwerkers (IOAW)	Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte geweren zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte geweren zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G201	Aard controle R Indicator: G202	Aard controle R Indicator: G203	Aard controle R Indicator: G204	Aard controle R Indicator: G205	Aard controle R Indicator: G206
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Besteding (jaar T) WWK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.p.v. art. 10a Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.p.v. art. 10a Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit buitjeschelden schulden gebundelde uitvoering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
SZW	G2A	Gebundelde uitvoering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020	Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G207	Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G208	Gemeente L6 Wet werk- en inkomens kennemers (WWK) Aard controle R Indicator: G209	Gemeente L7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G210	Gemeente L7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G211	Gemeente L7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G212
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze dotaties als gevolg van livij te schulden gebundelde uitvoering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G213	Aard controle n.v.l. Indicator: G214				
			€ 0	Nee				
SZW	G2A	Gebundelde uitvoering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020	Hieronder per regel één gemeente (code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ervoor de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
				L1 Participatiewet (PW)	L1 Participatiewet (PW)	L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze verwerkers (IOAW)	L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze verwerkers (IOAW)	L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte geweren zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.l. Indicator: G2A01	Aard controle R Indicator: G2A02	Aard controle R Indicator: G2A03	Aard controle R Indicator: G2A04	Aard controle R Indicator: G2A05	Aard controle R Indicator: G2A06
			1 002088 Gemeente Enkhuizen	€ 4.295.064	€ 89.256	€ 150.432	€ 0	€ 21.837
SZW	G2A	Gebundelde uitvoering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020	Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de kolommen gemaak bij indicator G2A01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.p.v. art. 10a Participatiewet
			In de kolommen hieraan de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam

				L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewoos zelfstandigen (GOA2)	L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	L5 Wat werk en inkomen kustenaars (WWVK)	L7 Participatiewet (PW)
				Aard controle n.v.l. Indicator: G3A07 Aard controle R Indicator: G3A08	Aard controle R Indicator: G3A09	Aard controle R Indicator: G3A10	Aard controle R Indicator: G3A11	Aard controle R Indicator: G3A12
			1 060388 Gemeente Schiedamschen	€ 0	€ 64.043	€ 52.902	€ 0	€ 226.553
			2					
			3					
			4					
			5					
			Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuze gemaakt bij indicator G3A01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen Aard controle n.v.l. Indicator: G3A13 Aard controle R Indicator: G3A14					
			1 060388 Gemeente Schiedamschen	€ 4.850				
			2					
			3					
			4					
			5					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Aard controle R Indicator: G3A07	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3A08	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3A09	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicator: G3A10	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3A11	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Aard controle R Indicator: G3A12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Neen)	
			Gedetailleerde baten die voortvloeien uit kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gedetailleerde baten die voortvloeien uit kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gedetailleerde baten die voortvloeien uit kapitaalverstrekkingen BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	Gedetailleerde baten die voortvloeien uit kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)		
			Aard controle R Indicator: G3A07	Aard controle R Indicator: G3A08	Aard controle R Indicator: G3A09	Aard controle R Indicator: G3A10	Aard controle n.v.l. Indicator: G3A11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.p.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dit deel Openbaar lichaam uit S45a (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente (code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen er naast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen Aard controle n.v.l. Indicator: G3A07 Aard controle R Indicator: G3A08	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Aard controle R Indicator: G3A09	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3A10	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3A11	Besteding (jaar T-1) Bob Aard controle R Indicator: G3A12	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3A13
			1 060388 Gemeente Schiedamschen	€ 8.003	€ 0	€ 4.481	€ 0	€ 0
			2					
			3					
			4					
			5					
			Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuze gemaakt bij G3A01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen Aard controle n.v.l. Indicator: G3A07 Aard controle R Indicator: G3A08					
			1 060388 Gemeente Schiedamschen	€ 4.550				
			2					
			3					
			4					
			5					
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tzo) - gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tzo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? Aard controle n.v.l. Indicator: G4A07 Aard controle R Indicator: G4A08	Besteding (jaar T) levensonderhoud Aard controle R Indicator: G4A09	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Aard controle R Indicator: G4A10	Baten (jaar T) levensonderhoud Aard controle R Indicator: G4A11	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Aard controle R Indicator: G4A12	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Aard controle R Indicator: G4A13
			Toro 1 (1 mei tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Toro 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Toro 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Toro 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Toro 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling		Aard besluiten levensonderhoud (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Neen)		
			Aard controle n.v.l. Indicator: G4A07	Aard controle R Indicator: G4A08	Aard controle R Indicator: G4A09	Aard controle n.v.l. Indicator: G4A10		
			1 Toro 1 (1 mei tot 1 juni 2020)	0	0	Neen		
			2 Toro 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Neen		
			3 Toro 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Neen		
			4 Toro 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Neen		
			5 Toro 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Neen		

			Levensonderhoud - Gederde baten die voortvallen uit kijfschulden schuld levensonderhoud Tota in (jaar T)	Levensonderhoud-Mutale (dubbele en vrijw.) voorlezing dubbele dubbele (jaar T) als gevolg van vrijw. te schelden schulden levensonderhoud Tota	Kapitaalverzekeringen - Gederde baten die voortvallen uit kijfschulden van achtentwintig betalingen op kapitaalverzekeringen Tota in (jaar T)			
			Aard controle R Indicator: G4711	Aard controle D2 Indicator: G4712	Aard controle R Indicator: G4713			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			Kopie regeling	Beleiding (jaar T) kapitaalverzekering Tota buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tota buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tota buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tota buitenland (gemeente Maastricht)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4714	Aard controle R Indicator: G4715	Aard controle R Indicator: G4716	Aard controle R Indicator: G4717	Aard controle R Indicator: G4718	
			1 Tota 1 (1 mei tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tota 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tota 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tota 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tota 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
SWW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tota) _Totaal 2020	Hieronder per regeling één gemeente(codes) selecteren en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Welke regeling betreft het?	Beleiding (jaar T-1) levensonderhoud	Beleiding (jaar T-1) kapitaalverzekering	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverzekering (aflossing)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tota (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wv						
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4A02	Aard controle R Indicator: G4A03	Aard controle R Indicator: G4A04	Aard controle R Indicator: G4A05	Aard controle R Indicator: G4A06
			1 000388 Gemeente Ennichoven	Tota1	€ 1.135.705	€ 130.391	€ 32.335	€ 0
			2 000388 Gemeente Ennichoven	Tota2	€ 312.157	€ 10.157	€ 5.324	€ 0
			3 000388 Gemeente Ennichoven	Tota3	€ 204.580	€ 12.407	€ 0	€ 0
			4					
			5					
			Hieronder verschijnt de keuze gemeente(codes) conform de keuze gemeent bij G4A01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tota 1, 2, en 3) conform de keuze gemeent bij G4A02	Baten (jaar T-1) kapitaalverzekering (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T-1)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T-1) Tota 1 & 2, uitsluitend voorschoten op Tota-somvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)
			In de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen					
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A07	Aard controle n.v.t. Indicator: G4A08	Aard controle R Indicator: G4A09	Aard controle R Indicator: G4A10	Aard controle R Indicator: G4A11	Aard controle R Indicator: G4A12
			1 000388 Gemeente Ennichoven	Tota1	€ 0	262	21	€ 6.238
			2 000388 Gemeente Ennichoven	Tota2	€ 0	76	4	€ 0
			3 000388 Gemeente Ennichoven	Tota3	€ 0	80	3	€ 0
			4					
			5					
SWW	G12	Kijfschulden publieke schulden SWW-domein herestoperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel	Gederde baten die voortvallen uit kijfschulden schuld Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederde baten die voortvallen uit kijfschulden schuld Bijzondere bijstand in 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitvoering compensatie van de kosten die verband houden met het kijfschulden van publieke schulden binnen het SWW- domein van de herestoperatie kinderopvangtoeslagaffaire toelagen)			
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wv						
			Aard controle R Indicator: G1201	Aard controle R Indicator: G1202	Aard controle n.v.t. Indicator: G1203			
			€ 0	€ 0	26			
VWS	H4	Regeling specifieke uitvoering stimulerende sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totaal werkelijke bestedende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H401	Aard controle n.v.t. Indicator: H402				
			€ 121.040	€ 122.081				
			Activiteiten	Totaal werkelijke bestedende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toelichting meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H403	Aard controle R Indicator: H404	Aard controle R Indicator: H405	Aard controle R Indicator: H406	Aard controle R Indicator: H407	Aard controle n.v.t. Indicator: H408
			1 Totaal sportuitgaven gemeente Ennichoven	€ 122.081	€ 56.442	€ 50.633	€ 15.006	
			2					
			3					
			4					
			5					
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020- 2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (in jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (in jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H801	Aard controle n.v.t. Indicator: H802	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
			Aard controle R Indicator: H803	Aard controle R Indicator: H804	Aard controle R Indicator: H805	Aard controle R Indicator: H806	Aard controle n.v.t. Indicator: H807	Aard controle n.v.t. Indicator: H808
			1 103H147	€ 42.571	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H809	Aard controle n.v.t. Indicator: H810				
			1 103H147	Nee				
			2					
			3					
			4					
VWS	H12	Regeling specifieke uitvoering lokale preventieakkoord of preventiepakket	Beleiding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of pakket? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H1201	Aard controle n.v.t. Indicator: H1202	Aard controle n.v.t. Indicator: H1203			
			€ 6.000	Ja	Nee			

VWS	RIE	Regeling Specifieke uitkering (baten en zwembaden)	Betref jaar	Beschikkingnummer / naam	Totale besteding		
			Aand controle n.v.t. Indicator: H15601	Aand controle n.v.t. Indicator: H15602	Aand controle R Indicator: H15603		
			1 2020	SPUKU22 1014	€ 212.000		
			2 2021	SPUKU22 1R0033	€ 194.000		
			Naam locatie	Totale toeweging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toeweging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betref jaar?
			Aand controle n.v.t. Indicator: H15604	Aand controle R Indicator: H15605	Aand controle R Indicator: H15606	Aand controle n.v.t. Indicator: H15607	Aand controle R Indicator: H15608
			1 Zwembad Enihulvestrand	€ 212.000	€ 212.000	€ 0.000	
			2 Zwembad Enihulvestrand	€ 194.000	€ 194.000	€ 0.000	
			3				
			4				
			5				

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht baten en lasten per programma	Lasten	baten	saldo
Bestuur en ondersteuning			
Bestuur	1.581	0	1.581
Burgerzaken	591	-220	371
Historisch archief	151	0	151
totalen per programma	2.323	-220	2.103
Veiligheid			
Crisisbeheersing en brandweer	1.270	0	1.270
Openbare orde en veiligheid	637	-47	590
totalen per programma	1.908	-47	1.861
Beheer openbare ruimte			
Parkeerbelasting	0	-208	-208
Verkeer en vervoer	3.276	-65	3.211
Parkeren	363	0	363
Economische havens en waterwegen	124	0	124
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (vv)	1.141	0	1.141
totalen per programma	4.904	-273	4.631
Economie			
Beheer overige gebouwen en gronden	511	-641	-130
Recreatieve havens	1.378	-587	791
Economische ontwikkeling	593	-15	578
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	462	-23	439
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	24	-10	14
Economische promotie	130	0	130
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (ec)	107	0	107
totalen per programma	3.204	-1.276	1.929
Samenleving			
Openbaar basisonderwijs	65	0	65
Onderwijshuisvesting	791	-10	781
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.301	-573	728
Sportbeleid en activering	723	-3	720
Sportaccommodaties	2.624	-891	1.733
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	619	-10	609
Musea	54	0	54
Cultureel erfgoed	217	-48	169
Media	407	-39	368

Openbaar groen en (openlucht) recreatie	122	0	122
Samenkracht en burgerparticipatie	2.514	-85	2.429
Wijkteams	1.056	0	1.056
Inkomensregelingen	7.311	-5.674	1.637
Begeleide participatie	2.738	-4	2.734
Arbeidsparticipatie	768	0	768
Maatwerkvoorziening (WMO)	481	-1	480
Maatwerkdienstverlening 18+	4.620	-99	4.521
Maatwerkdienstverlening 18-	5.414	0	5.414
Geëscaleerde zorg 18+	175	-678	-503
Geëscaleerde zorg 18-	912	0	912
Volksgezondheid	945	-20	925
totalen per programma	33.858	-8.135	25.723

Milieu

Riolering	1.304	-1.953	-649
Afval	2.807	-3.572	-765
Milieubeheer	797	-41	756
Begraafplaatsen en crematoria	288	-245	43
totalen per programma	5.197	-5.811	-614

Volkshuisvesting en RO

Ruimtelijke en leefomgeving	1.165	-1	1.164
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	370	0	370
Wonen en bouwen	781	-263	518
totalen per programma	2.316	-264	2.052

Algemene dekkingsmiddelen

Treasury	103	-471	-368
Ozb woningen	229	-2.086	-1.857
Ozb niet-woningen	56	-2.256	-2.200
Belastingen overig	62	-59	3
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	-37.079	-37.079
Overige baten en lasten	6	-80	-74
Economische promotie	0	-425	-425
totalen per programma	456	-42.456	-42.000

Mutaties reserves

Mutaties reserves	3.113	-6.659	-3.546
totalen mutaties in reserves	3.113	-6.659	-3.546

Overhead

Overhead	6.497	-817	5.680
----------	-------	------	-------

totalen overhead	6.497	-817	5.680
Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	63.774	-65.955	-2.181

Bijlagen

Voortgang op de aanbeveling van de rekenkamercommissie

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

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

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

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

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

Jaar	Onderzoeksrapport- aanbeveling	Stand van zaken 2021
2019	Uitkomsten doe mee-onderzoek toegankelijkheid sociaal domein In het nieuwe beleid sociaal domein nadrukkelijker aandacht te besteden aan inclusie en toegankelijkheid overeenkomstig het VN-verdrag Handicap. Het doel van het verdrag is om de rechten van personen met een beperking te beschermen en gelijkheid te bevorderen.	In de afgelopen jaren is een aantal initiatieven genomen in het sociaal domein op het gebied van inclusie, zowel lokaal als regionaal. Ook wordt aandacht besteed aan inclusie in de visie sociaal domein die in 2020 is vastgesteld. In de nieuwe Wmo beleidsnota is een ambitie opgenomen om een toegankelijke en inclusieve gemeente te zijn. Dit beleidsplan wordt in 2022 aangeboden aan de raad voor vaststelling. We gaan in 2022 samen, als gemeente, de werkgroep Toegankelijkheid en inwoners, een start maken met de ontwikkeling van een eigen Lokale Inclusie Agenda waarmee we de basis leggen van inclusief beleid in onze gemeente. Er is een fysieke richtlijn toegankelijkheid gebouwen en de werkgroep toegankelijkheid geeft gevraagd en

		ongevraagd advies over fysieke toegankelijkheid. In het eerste half jaar van 2022 zal 'Ongehinderd' gebouwen gaat toetsen op toegankelijkheid. Via de Ongehinderd-app en de website kunnen mensen met een beperking daardoor op een snelle en handige manier zien hoe toegankelijk accommodaties zijn. <u>Status: onderhanden</u>
2020	Onderzoek naar de financiële situatie en prognose Jeugdzorg met aanvullend opstellen van een brief over de prioritering van aanbevelingen. De hoofdaanbeveling van dit onderzoek is om meer grip te krijgen op de financiële analyse van de jeugdzorg.	De kwartaalrapportages zijn verbeterd waardoor ook een beleidsmatige analyse vanaf 2021 wordt opgenomen. De duurste casussen worden geanalyseerd. Tevens worden de grootste en duurste verwijzers in kaart gebracht en worden daar afspraken mee gemaakt (bijvoorbeeld huisartsen). De beleidskader Jeugd wordt in regionaal verband opgesteld en zal in 2022 ter vaststelling aan de raad worden aangeboden. De P&C is aangepast met inachtneming van de aanbevelingen uit het Rekenkamercommissierapport. <u>Status: onderhanden</u>
2020	Regionaal onderzoek ten aanzien van de financiële risico's GGD Hollands Noorden. De centrale vraag in dit door andere rekenkamers uitgevoerde onderzoek is: Welke risico's lopen de afzonderlijke gemeenten binnen het huidige financieel meerjarenperspectief en op welke wijze kunnen de gemeenteraden en de colleges de grip op deze risico's verstevigen.	Het P&C instrumentarium van de GGD HN, bestaande uit de kaderbrief, jaarrekening, begroting en Burap (4 maanden rapportage voor AB GGD) geeft de deelnemende gemeenteraden en colleges grip op de financiële risico's. In de risicoparagraaf van de kadernota, jaarstukken en de begroting wordt ingegaan op de financiële risico's en de weerstandscapaciteit. In de Burap worden ook beheersmaatregelen opgenomen om de risico's te beperken. <u>Status: Gereed</u>

2021	Onderzoek naar digitale dienstverlening De doelstellingen van dit onderzoek luiden: Inzicht geven in de doeltreffendheid van de digitale dienstverlening van de SED gemeenten en gemeenschappelijke regelingen en de raden van de SED gemeenten ondersteunen bij hun kaderstellende, controlerende en volksvertegenwoordigende rol ten aanzien van de doeltreffendheid van de digitale dienstverlening.	Bij de SED is het verbeteren van de digitale dienstverlening een voortdurend proces. In 2021 is het volgende bereikt: • Communicatie visie SED in aansluiting op de visie op dienstverlening vastgesteld • Social media strategie opgesteld • Nieuwe websites gelanceerd • Klant contact monitor in gebruik genomen • Gestart met Webcare leveren • 2 RPA (robotic process automation) pilots uitgevoerd • 4 aanvraagmogelijkheden voor bijzondere bijstand gedigitaliseerd <u>Status: onderhanden</u>
------	--	--

Controleverklaring