



# Jaarstukken 2023



# Inhoudsopgave

|  |    |
|--|----|
| Raadsvoorstel.....   | 5  |
| Infographic.....   | 8  |
| Kerngegevens.....  | 9  |
| Programmaverantwoording.....                               | 10 |
| Bestuur en dienstverlening.....                            | 11 |
| Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?..... | 11 |
| Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....               | 13 |
| Lokale heffingen.....                                      | 14 |
| Algemene uitkering.....                                    | 14 |
| Dividend.....  | 15 |
| Financiering.....  | 15 |
| Overhead.....  | 16 |
| Bijdrage aan de SED Organisatie.....                       | 16 |
| Vennootschapsbelasting.....                                | 16 |
| Onvoorzien.....  | 17 |
| De post onvoorzien ad € 27.000 is niet aangewend.....      | 17 |
| Indicatoren.....   | 17 |
| Met wie hebben we samengewerkt?.....                       | 17 |
| Wat heeft het gekost?.....                                 | 17 |
| Ruimte.....  | 22 |
| Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?..... | 22 |
| Indicatoren.....   | 30 |
| Met wie hebben we samengewerkt?.....                       | 30 |
| Wat heeft het gekost?.....                                 | 30 |
| Samenleving.....   | 37 |
| Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?..... | 37 |
| Indicatoren.....   | 40 |
| Met wie hebben we samengewerkt?.....                       | 41 |
| Wat heeft het gekost?.....                                 | 41 |
| Paragrafen.....  | 47 |
| Lokale heffingen.....                                      | 48 |
| Gerealiseerde inkomsten.....                               | 48 |
| Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen..... | 49 |
| Een aanduiding van de lokale lastendruk.....               | 53 |

|   |     |
|---|-----|
| Kwijtschelding.....                         | 54  |
| Weerstandsvermogen en risicobeheersing..... | 56  |
| Beschikbare weerstandscapaciteit.....       | 56  |
| Risicomanagement.....                       | 57  |
| Kengetallen.....                            | 60  |
| Onderhoud kapitaalgoederen.....             | 64  |
| Beleidsverantwoording.....                  | 64  |
| Financiële consequenties.....               | 64  |
| Stand van zaken kapitaalgoederen.....       | 65  |
| Financiering.....                           | 68  |
| Informatie.....                             | 68  |
| Financieringsfunctie.....                   | 68  |
| Financieringsstatuut.....                   | 68  |
| Financieringsbeleid.....                    | 68  |
| Risicobeheer.....                           | 70  |
| Schatkistbankieren.....                     | 71  |
| Rentetoerekening.....                       | 71  |
| Bedrijfsvoering.....                        | 73  |
| Communicatie.....                           | 73  |
| Personeel.....                              | 73  |
| Facilitair.....                             | 74  |
| ICT/Informatie.....                         | 74  |
| P&C Cyclus / Financiën / Belastingen.....   | 75  |
| Inkoop.....                                 | 75  |
| Juridische zaken.....                       | 76  |
| AO / IB.....                                | 78  |
| Verbonden partijen.....                     | 83  |
| Ontwikkelingen.....                         | 83  |
| Gemeenschappelijke regelingen.....          | 84  |
| Deelnemingen.....                           | 94  |
| Grondbeleid.....                            | 96  |
| Visie.....                                  | 96  |
| Beleidsverantwoording.....                  | 96  |
| Prognose resultaten.....                    | 97  |
| Winst- en verliesneming.....                | 98  |
| Risicobeheersing.....                       | 98  |
| Openbaarheidsparagraaf.....                 | 100 |
| Financiën.....                              | 101 |

|   |     |
|---|-----|
| Overzicht van baten en lasten.....  | 102 |
| Overzicht van baten en lasten per programma.....  | 102 |
| Overzicht van incidentele baten en lasten.....  | 102 |
| Overzicht van toevoegingen en onttrekkingen reserves.....   | 105 |
| Toelichting bijdrage SED organisatie (voorheen apparaatskosten).....                                      | 105 |
| Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semi-publieke sector (WNT)..... | 107 |
| Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid.....  | 108 |
| Balans en de toelichting.....   | 110 |
| Balans.....   | 111 |
| Waarderingsgrondslagen.....   | 114 |
| Toelichting op de balans.....   | 119 |
| Activa.....   | 119 |
| Vaste activa.....   | 119 |
| Vlottende activa.....   | 127 |
| Passiva.....  | 131 |
| Vaste Passiva.....  | 131 |
| Vlottende Passiva.....  | 139 |
| GewaARBorgde geldleningen.....  | 141 |
| Garantstellingen.....   | 141 |
| Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen.....  | 142 |
| Emu-saldo.....  | 143 |
| Verantwoording Specifieke Uitkering.....  | 148 |
| Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld.....   | 172 |
| Verklaring Rechtmatigheid.....  | 174 |
| Bijlagen.....   | 175 |
| Bijlage Subsidies.....  | 176 |
| Beleidsverantwoording.....  | 176 |
| Cliëntgebonden kosten.....  | 178 |
| Voortgang op de aanbeveling van de rekenkamercommissie.....   | 182 |
| Controleverklaring.....   | 183 |
| volgt.....  | 183 |

**Raadsvoorstel**

## Voorstel aan de gemeenteraad

|             |                  |
|-------------|------------------|
| Onderwerp:  | Jaarstukken 2023 |
| Zaaknummer: | 331214           |

|                |   |
|----------------|---|
| Commissie:     | n.v.t.  |
| Raadsvoorstel: | 15 juli 2024 Nr. Wordt ingevuld door de griffie |

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| Portefeuillehouder: | W. Hoogervorst |
| Programma:          | Allen          |

|           |                |
|-----------|----------------|
| Karakter: | Besluitvormend |
|-----------|----------------|

|           |                  |
|-----------|------------------|
| Bijlagen: | Jaarstukken 2023 |
|-----------|------------------|

### Voorgesteld besluit:

1. De raad stelt de Jaarstukken 2023 vast;
2. De raad besluit het batig resultaat ad € 2.932.000 te storten in de Algemene Reserve;
3. De raad besluit om in dienstjaar 2024 vanuit de Algemene Reserve € 1.365.000 te storten in de bestemmingsreserve Oekraïne;
4. De raad besluit in dienstjaar 2024 € 1.000.000 over te hevelen van de bestemmingsreserve Oekraïne naar de algemene reserve;
5. De raad besluit in dienstjaar 2024 € 114.000 over te hevelen van de reserve weerstandsvermogen naar De algemene reserve;
6. De raad besluit om in dienstjaar 2024 de bestemmingsreserve "Gebiedsontwikkeling" in te stellen en daar vanuit de algemene reserve € 600.000 in te storten.

### Inleiding

De Jaarstukken 2023 zijn gecontroleerd door de accountant en voorzien van een goedkeurende verklaring inzake getrouwheid en rechtmatigheid met betrekking tot de verantwoording op de specifieke uitkeringen (SISA).

### Beoogd effect

Met de jaarstukken 2023 leggen wij verantwoording af aan uw raad over het door ons gevoerde beheer en bestuur in het afgelopen jaar.

Met vaststelling van de Jaarstukken 2023 wordt door de raad decharge verleend aan het college voor het gevoerde beheer en bestuur en de financiële mutaties daarbij over het dienstjaar 2023.

### Beleidsvrijheid / -ruimte (wettelijk kader)

Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Financiële verordening Enkhuzen 2023.

### Het financieel resultaat 2023

Het financieel resultaat van dienstjaar 2023 bedraagt € 2,932 miljoen positief.

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

Van rechtswege wordt het batig resultaat in de Algemene Reserve gestort.

### Bestemmingsreserve Oekraïne

De rijksvergoeding voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne is € 1.365.000 hoger dan de kosten die zijn gemaakt in 2023. Er zullen echter in 2024 nog uitgaven volgen en wellicht zelfs nog in 2025.

Daarnaast is nog onzeker of het Rijk over dienstjaar 2023 nog komt tot afrekening van de rijksvergoeding.

Daarom stellen wij voor dit deel vanuit de algemene reserve te storten in de bestemmingsreserve Oekraïne.

Daar over dienstjaar 2022 geen afrekening van de rijksvergoeding volgt, wordt -gelet op de stand van de algemene reserve- voorgesteld vanuit deze reserve € 1.000.000 over te hevelen naar de algemene reserve.

Wanneer er finale duidelijkheid is over de totale uitgaven in dit kader en de definitieve rijksvergoeding daarvoor wordt deze bestemmingsreserve financieel afgewikkeld in de exploitatie van het betreffende jaar.

#### *Reserve Weerstandsvermogen*

In de Jaarstukken 2023 wordt in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing het benodigd weerstandsvermogen bepaald op € 2.176.000. De reserve Weerstandsvermogen bedraagt in dienstjaar 2024 € 2.073.000. Gelet op het raadsbesluit om de reserve Weerstandsvermogen jaarlijks te voeden tot 90% van het benodigd weerstandsvermogen (= 90% van € 2.176.000 = € 1.959.000) stellen wij voor in dienstjaar 2024 € 114.000 (€ 2.073.000 -/- € 1.959.000) vanuit de reserve Weerstandsvermogen te storten in de Algemene Reserve.

#### *Bestemmingsreserve Gebiedsontwikkeling*

In de exploitatie van de gemeente Enkhuzen worden regelmatig kosten gemaakt voor gebiedsontwikkeling die niet altijd (of soms maar ten dele) kunnen worden verhaald op derden. Soms blijkt uit onderzoek dat bepaalde ontwikkelingen niet haalbaar blijken, maar dan zijn er al wel voorbereidingskosten gemaakt. Soms blijken ontwikkelingen wel haalbaar maar kunnen niet alle voorbereidingskosten via anterieure overeenkomst worden verhaald en vaak worden verhaalde kosten pas in een volgend dienstjaar gerealiseerd ("de kosten gaan voor de baten uit"). Daarom wordt voorgesteld een bestemmingsreserve "Gebiedsontwikkeling" in te stellen en daarin -vanuit de algemene reserve- eenmalig € 600.000 te storten. Hieruit kunnen dan de niet-verhaalbare kosten worden gedekt. Deze reserve wordt dan gevoed met verhaalbare kosten in dit kader.

#### **Begrotingsrechtmatigheid**

Met ingang van de jaarrekening 2023 nemen de gemeenten een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. De basis is de (gewijzigde) Gemeentewet en de Provinciewet. Voorheen gaf op basis van de Gemeentewet en Provinciewet de controlerend accountant een oordeel over zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. Door deze wetswijziging geeft de accountant nog uitsluitend een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening voor de SISA verantwoording geeft de accountant ook een rechtmatigheids verantwoording af.. Dit is geregeld in artikel 213, lid 3, Gemeentewet. Met één uitzondering. De accountant geeft in de controleverklaring een expliciet rechtmatigheidsoordeel over de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen (als bedoeld in artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet). Het rechtmatigheidsoordeel over de specifieke uitkeringen is wel gelijk aan voorgaande jaren en omvat een toets aan alle rechtmatigheidscriteria.

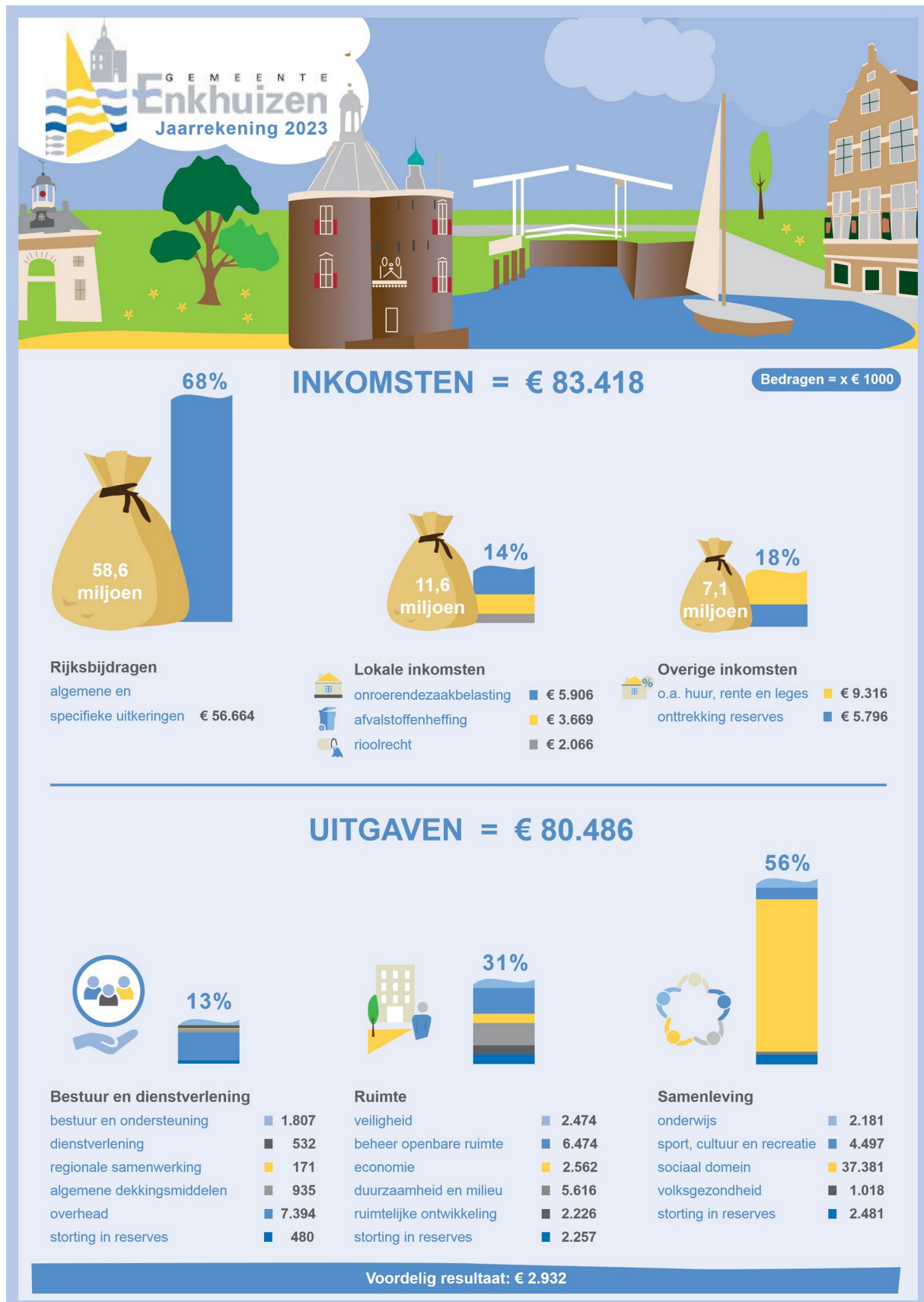
Enkhuzen, 2 juli 2024,

Burgemeester en wethouders van Enkhuzen  
De secretaris, De burgemeester,

R. van Reijswoud

E.A. van Zuijlen

# Infographic





## Kerngegevens

---

---

2023

---

---

### Sociale structuur

---

**Aantal inwoners** 18.885

waarvan:

van 0 t/m 17 jaar 3.541

van 18 t/m 74 jaar 13.402

75 jaar en ouder 1.942

**Aantal leerlingen**

waarvan:

- leerlingen basisonderwijs 1.502

- leerlingen voortgezet onderwijs 1.004

**Sociaal domein**

Eenspersoonshuishoudens 3.474

Huishoudens met laag inkomen 2.900

Bijstandsontvangers 291

Inwoners met een laag opleidingsniveau 4.120

Inwoners met een migratieachtergrond 1.496

### Fysieke structuur

---

**Aantal woonruimten** 9.048

**Aantal bedrijven** 2.445

# Programmaverantwoording

## Bestuur en dienstverlening

Portefeuillehouder: E. van Zuijlen

### Inleiding

Het versterken van de relatie met inwoners vormt de basis voor (betere) besluitvorming. Het is onze wens om het contact met de inwoners te versterken. Inwoners worden daarmee vaker geraadpleegd dan alleen bij de gemeenteraadsverkiezingen. Inwoners, ondernemers en organisaties denken mee en hebben een stem in plannen en besluitvorming

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Hieronder geven we inzicht in de doelen die we hebben behaald.

Per doelstelling geven we aan wat we daarvoor hebben gedaan in 2023.

| Bestuur en ondersteuning     |   |
|------------------------------|---|
| Ambitie                      | In Enkhuizen hebben bestuur, inwoners en bedrijven vertrouwen in elkaar en weten elkaar te vinden.  |
| Wat hebben we bereikt ?      | We communiceren actief en zijn transparant hoe wij werken.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | Via de raadsagenda en het gemeentenieuws geven we aan wanneer en op welke wijze we beleid bespreken en communiceren we actief met inwoners over belangrijke onderwerpen.<br>Door de WOO (Wet Open Overheid) projectmatig in te voeren, geven we efficiënter invulling aan het beschikbaar stellen van de openbare informatie. |

| Bestuur en ondersteuning (Inwonersparticipatie) |   |
|---|---|
| Ambitie   | In Enkhuizen praten inwoners mee over belangrijke besluiten.  |
| Wat hebben we bereikt ?                         | Om inwoners, ondernemers en organisaties via de participa-tieraad actief te laten participeren werken we met een éénduidige manier om een participatieaanpak op te stellen. Hiermee is vooraf duidelijk waarom, waarover en op welke wijze een actieve bijdrage van inwoners wordt gevraagd.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan?                    | <ul style="list-style-type: none"><li>• Bij verschillende projecten zijn inwoners en verenigingen vroegtijdig betrokken (offline en online), bij nieuw beleid en/ of de uitvoering. Bijvoorbeeld bij het woningbouwproject 'Nijevoert' en de Horecavisie.</li><li>• De gemeente is vanaf mei 2023 de samenwerking aangegaan met de JongerenAdviesRaad SED om zo jongeren meer te betrekken bij politiek en beleid.</li><li>• De methodiek voor een participatieaanpak, zoals opgenomen in het manifest Burgerparticipatie, is</li></ul> |

|                              |  |
|------------------------------|--|
|                              | verder uitgerold in de organisatie.  |
| <b>Dienstverlening</b>       |  |
| Ambitie                      | De gemeente Enkhuizen heeft een professionele organisatie met oog voor de behoeften en vragen van inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.  |
| Wat hebben we bereikt ?      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• We leveren goede klantvriendelijke dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.</li> <li>• We vinden het belangrijk dat iedereen mee kan blijven doen.</li> </ul> |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | Vanuit de visie op dienstverlening is er in 2023 gekeken waar verbeterpunten liggen voor onze dienstverlening. Deze zijn opgenomen in een uitvoeringsplan voor de jaren 2024 en 2025.  |

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Regionale samenwerking</b> |   |
| Ambitie                       | Regionale samenwerking draagt bij aan onze bestuurskracht.  |
| Wat hebben we bereikt ?       | In 2023 is in de regio gewerkt aan de doorontwikkeling van het Pact van Westfriesland. Samen met de triple helix partners wordt invulling gegeven aan de drie focuspunten; nieuwe energie, versnellen woningbouw en innovatie in de zorg. Voor een goede verbinding tussen de gemeenten en triple helix partners is een parttime netwerk coördinator aangesteld die de samenwerking verder moet optimaliseren. Verder is in 2023 de aanvraag voor de Regiodeal Noord-Holland Noord voorbereid en ingediend. De aanvraag is het resultaat van samenwerking tussen de deelregio's Kop van Noord-Holland, Alkmaar en West-Friesland, het bedrijfsleven en het onderwijs. De Regio Deal NHN is gericht op het tegengaan van verdere verschraling en het verbeteren van de leefbaarheid in deze regio. |
| Wat hebben we ervoor gedaan?  | Zowel bestuurlijk als ambtelijk wordt een bijdrage geleverd aan de vele regionale projecten. Waar nodig nemen we ook de verantwoordelijkheid om als bestuurlijk- en ambtelijk opdrachtgever of projectleiding bij te dragen aan de regionale samenwerking.  |

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| <b>Algemene dekkingsmiddelen</b> |  |
| Ambitie                          | De gemeente Enkhuizen heeft een gezonde financiële positie, waarbij gemeentelijke heffingen geen onevenredige consequenties voor inwoners en ondernemers hebben. |
| Wat hebben we bereikt ?          | Een financieel sluitend dienstjaar 2023.   |
| Wat hebben we ervoor gedaan?     | Bijstelling van de begroting door middel van tussentijdse rapportages.   |

| Overhead                     |   |
|------------------------------|---|
| Ambitie                      | De gemeente Enkhuizen is een professionele gemeente die is uitgerust om de hedendaagse vraagstukken op te kunnen pakken.  |
| Wat hebben we bereikt?       | In januari 2023 zijn we gestart met richting geven aan de organisatie waarbij de succesbepalende factoren zijn gepresenteerd en opgenomen in de SED begroting 2024: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Focus op dienstverlening</li> <li>• Opgave integraal centraal stellen</li> <li>• Balans tussen bevlogenheid, beheersing en bedoeling</li> <li>• Aantrekkelijk werkgeverschap</li> <li>• SED in control.</li> </ul>   |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | Met de succesbepalende factoren is een meerjarig activiteitenplan opgesteld om vanuit focus, resultaten te bereiken. Voorts zijn we er trots op dat we ons lerend vermogen ontwikkelen. Zo hebben we onze planning en controlcyclus op orde en brengen we -na evaluatie- procesverbeteringen aan. Per 1 januari 2024 stonden we klaar voor de start van de Omgevingswet en hebben we nieuwe werkwijzen geïmplementeerd ten behoeve van de Wet Open Overheid (WOO). Het jaar heeft in het teken gestaan van dienstverlening, waarbij we dichter bij de inwoners staan met hulp van klantreizen, leidende principes en dat we doen wat de bedoeling is. In 2024 gaat dit verder vervolg krijgen. Op het gebied van interne beheersing hebben we diverse verbeteringen aangebracht in samenwerking met de accountant zodat het dagelijks bestuur in 2023 het "in control statement" kan afgeven. In het jaarverslag 2023 van de SED organisatie geven we hier een nadere toelichting op. |

## Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Onder dit hoofdstuk vallen de baten en lasten die samenhangen met:

- lokale heffingen (OZB), bestedingen niet gebonden;
- algemene uitkering;
- dividenden;
- nutsbedrijven;
- financiering
- onvoorzien

In het overzicht op de volgende pagina is weergegeven hoe het bedrag voor algemene dekkingsmiddelen in 2023 is opgebouwd:

|   | <b>Rekening 2023</b> |
|---|----------------------|
| Lokale heffingen                        | 6.138                |
| Algemene Uitkeringen                    | 42.883               |
| Dividenden                              | 400                  |
| Nutsbedrijven                           | 51                   |
| Saldo Financieringsfunctie              | 28                   |
| Overige baten/lasten                    | -66                  |
| Onvoorzien                              | 0                    |
| <b>Totaal Algemene dekkingsmiddelen</b> | <b>49.433</b>        |

### Toelichting algemene dekkingsmiddelen

#### Lokale heffingen

Lokale heffingen bestaan uit gebonden en niet gebonden heffingen.

Gebonden heffingen zijn niet vrij aanwendbaar en mogen maximaal kostendekkend worden geheven, zoals de afvalstoffenheffing en rioolheffing. Deze heffingen worden verantwoord op het programma waar ook de kosten worden gemaakt.

De niet gebonden heffingen zijn Onroerende Zaak Belasting (OZB), toeristenbelasting, forensen-belasting, gemakkelikhedenretributie en precariobelasting. Deze belastingen zijn vrij aanwendbaar. Ook de baten inzake dwanginvordering worden in deze post meegenomen.

Het bedrag aan lokale heffingen in het overzicht hierboven is de netto verantwoording van de opbrengst (baten minus lasten). Dit wijkt af van de tabel in de paragraaf lokale heffingen waar alleen de baten zijn verantwoord.

In de OZB is een indexatie van 3% opgenomen. Daarnaast is conform het raadsbesluit van 8 december 2022 in 2023 een verhoging van de opbrengst van 5% meegenomen. Ook is in verband met de overdracht wegen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) naar de gemeente vanaf 2023 € 511.000 meer OZB opgelegd. Hier tegenover staat een lagere heffing van het Hoogheemraadschap aan de inwoners (raadsbesluit 28-9-2021).

Bij de gebonden heffingen is een cumulatieve indexatie van 3% per jaar toegepast, zoals opgenomen in de uitgangspunten in de Kadernota 2022-2026. Verder is in 2023 een verhoging van 10% opgenomen voor de opbrengsten toeristenbelasting, precarioheffing en forensenbelasting overeenkomstig eerder geformuleerd beleid.

#### Algemene uitkering

In de bijgestelde begroting 2023 is € 42.480.000 opgenomen voor de algemene uitkering.

Deze raming is gebaseerd op de Najaarsnota 2023, waarin we het onderdeel "Energietoeslag" in de Decemercirculaire 2023 ad € 988.000 (voorafgaand aan de Decemercirculaire 2023 door het Rijk reeds bekend gemaakt) nog in dienstjaar 2023 konden bijramen.

De werkelijke inkomsten inzake de Algemene uitkering in 2023 bedragen € 42.882.000.

De hogere inkomsten ad € 403.000 is een combinatie van een hogere algemene uitkering in de Decemercirculaire 2023 ad € 448.000 (zie hiervoor de raadsbrief van 16 januari 2023) en negatieve bijstellingen van de algemene uitkeringen van voorgaande jaren.

## Dividend

### BNG

Het resultaat van de BNG over boekjaar 2022 bedroeg € 300 miljoen. Aan de aandeelhouders werd 50% na belastingen uitgekeerd; een bedrag van € 2,50 per aandeel ( 2021: € 2,28 per aandeel). Voor Enkhuizen betekent dat een dividenduitkering van € 326.000

### ALLIANDER

Het resultaat van Alliander over het boekjaar 2022 bedroeg € 198 miljoen (2021 bedroeg 242 miljoen). Van dit resultaat werd € 81,9 miljoen uitgekeerd aan de aandeelhouders. Voor Enkhuizen betekent dit € 74.000 (2021 € 92.000).

| <b>Dividend</b>                                       | <b>Totale boekwaarde</b> | <b>Begrote inkomsten</b> | <b>Werkelijke inkomsten</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
|   |                          |                          | <i>Bedragen x € 1.000</i>   |
| 163 Aandelen Stadsherstel                             | 7                        | geen                     | Geen                        |
| 130.650 aandelen BNG                                  | 296                      | 325                      | 326                         |
| 124.198 aandelen Alliander                            | 66                       | 75                       | 74                          |
| 810 aandelen Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord | 1                        | geen                     | geen                        |

| <b>Nutsbedrijven</b>   | <b>Begrote inkomsten</b> | <b>Werkelijke inkomsten</b> |
|--|--------------------------|-----------------------------|
|  |                          | <i>Bedragen x € 1.000</i>   |
| Garantstelling HVC (deze inkomsten zijn begroot onder programma 6; milieu) | 55                       | 51                          |

## Financiering

De Gemeente Enkhuizen heeft per 1 januari 2023 voor een bedrag van € 42.349.000 aan langlopende leningen aangetrokken. Eind 2023 werd één lening aangetrokken van € 4.800.000 tegen een rentepercentage van 3,03%. Afgelost werd een bedrag van waarvan € 4.132.000, zodat het bedrag aan langlopende financiering per 31-12-2023 uit komt op een bedrag van € 43.017.000. De hiermee gepaard gaande rentelasten bedragen € 491.000. Wat niet wordt gefinancierd met langlopende leningen, wordt betaald met kortlopende leningen en rekening-courant krediet. De rentelasten van deze kortlopende financieringen bedragen

€ 68.000. In onze gemeente hanteren wij het systeem van 'totaal financiering', dat wil zeggen dat niet per investering geld wordt aangetrokken, maar leningen worden afgesloten op basis van de totale financieringsbehoefte.

De totale netto financieringslasten worden via het renteomslag-percentage aan de producten toegerekend op basis van de investeringen voor die producten. Overeenkomstig de aanbeveling van de commissie BBV wordt er in de begroting geen rekening gehouden met een rentevergoeding over het eigen vermogen.

## Overhead

Overhead moet centraal begroot en verantwoord worden in de begroting en in de jaarstukken. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primair 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 BBV worden baten en lasten van overhead niet onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd, maar centraal onder een afzonderlijk taakveld.

In onderstaand overzicht wordt weergegeven hoe het bedrag voor overhead in 2023 is opgebouwd:

| <b>Overhead</b>                 | <i>Bedragen x € 1.000</i> |               |
|---------------------------------|---------------------------|---------------|
|                                 | <b>Rekening 2023</b>      |               |
|                                 | <i>Lasten</i>             | <i>Baten</i>  |
| Overhead SED                    | 5.691                     |               |
| Huisvesting                     | 319                       | -188          |
| ICT DeSom                       | 946                       | -899          |
| Ondersteuning organisatie       | 173                       |               |
| Communicatie                    | 62                        |               |
| Juridische Zaken                | 36                        |               |
| Algemene kosten bedrijfsvoering | 169                       | -12           |
| <b>Totaal Overhead</b>          | <b>7.394</b>              | <b>-1.099</b> |

## Bijdrage aan de SED Organisatie

Zie toelichting in hoofdstuk financiën onderdeel toelichting bijdrage SED

## 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 grondexploitaties wordt onzes inziens een onderneming gedreven. In 2023 zijn de laatste twee kavels uitgegeven van grondexploitatie Schepenwijk. Bij deze grondexploitatie wordt een negatief resultaat behaald. De gemeente zal bij het opstellen van de jaarrekening 2023 daarom geen rekening hoeven te houden met een belastinglast.



## Onvoorzien

De post onvoorzien wordt in de begroting opgenomen voor uitgaven waarmee tijdens het opmaken van de begroting (in de zomer) geen rekening kon worden gehouden. Hiervoor wordt jaarlijks een bedrag van € 27.000 opgenomen.

De post onvoorzien ad € 27.000 is niet aangewend.

## Indicatoren

| Naam indicator  | Eenheid   | Bron            | Meest recent  |
|-----------------|---|-----------------|---------------|
| Formatie        | Fte per 1.000 inwoners                                    | Eigen begroting | JR 2023 0,38  |
| Bezetting       | Fte per 1.000 inwoners                                    | Eigen begroting | JR 2023 0,38  |
| Apparaatskosten | Kosten per inwoner  | SED organisatie | *             |
| Externe inhuur  | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten extern *) | SED organisatie | *             |
| Overhead        | % van totale lasten                                       | Eigen begroting | JR 2023 8,10% |

\*) De indicatoren zoals deze hier zijn weergegeven, kunnen alleen worden berekend voor gemeenten waarbij de ambtelijke ondersteuning niet is uitbesteed. De ambtelijke organisatie van Enkhuizen is ondergebracht bij de SED organisatie. Wanneer deze indicatoren worden berekend, geeft dit een afwijkend beeld ten opzichte van andere gemeenten. Daarom zijn deze indicatoren niet ingevuld.

## Met wie hebben we samengewerkt?

Binnen dit programma wordt samengewerkt met de volgende gemeenschappelijke regelingen:

- SED organisatie,
- Shared Service Centrum DeSom,
- Westfries Archief,
- Ondersteuning bestuurlijke samenwerking West-Friesland (OBS),
- Alliander NV en
- NV Bank Nederlandsche gemeenten (BNG).

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

## Wat heeft het gekost?

|                                  | Primitieve begroting 2023 | Begroting 2023  | Werkelijk 2023  |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Totaal lasten                    | 10.271                    | 11.767          | 10.840          |
| Totaal baten                     | - 48.824                  | - 50.907        | - 51.701        |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>- 38.553</b>           | <b>- 39.140</b> | <b>- 40.861</b> |

|                          |                 |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toevoeging aan reserves  | 0               | 0               | <b>480</b>      |
| Onttrekking aan reserves | - 33            | - 3.453         | <b>- 4.926</b>  |
| <b>Resultaat</b>         | <b>- 38.586</b> | <b>- 42.593</b> | <b>- 45.307</b> |

### Toelichting op afwijkingen

| Toelichting afwijkingen JR2023 t.o.v. B2023 (>€ 20.000) | Bedrag | V/<br>N        |
|---|--------|----------------|
| <b>Lasten:</b>  |        |                |
| Kapitaallasten  |        | 14 V           |
| Bijdrage SED  |        | 623 V          |
| Overhead  |        | 313 V          |
| Treasury  |        | -112 N         |
| Overige baten en lasten                                 |        | 221 V          |
| Overige verschillen                                     |        | -131 N         |
| <b>Totaal lasten:</b>                                   |        | 928 V          |
| <b>Baten:</b>   |        |                |
| Treasury  |        | 135 V          |
| OZB   |        | 137 V          |
| Heffing en invordering belasting                        |        | 40 V           |
| Algemene uitkering                                      |        | 403 V          |
| Overhead  |        | 97 V           |
| Overige verschillen                                     |        | -18 N          |
| <b>Totaal baten:</b>                                    |        | 794 V          |
| <b>Totaal verschil</b>                                  |        | <b>1.722 V</b> |

Het totale resultaat ,exclusief mutatie reserves, van programma 1 is in vergelijking met de begroting € 1.722.000 voordelig.

De belangrijkste verschillen worden hieronder tekstueel nader toegelicht.

#### Lasten

##### Bijdrage SED (€ 623.000 voordeel)

Zie onderdeel Financiën: Toelichting bijdrage SED organisatie op pagina 98

##### Overhead (€ 313.000 voordeel)

Het voordeel op het taakveld overhead wordt grotendeels verklaard door:

- \* Een voordeel van € 76.000 op communicatie. Het budget voor o.a. de Bestuursopdracht aanpak wijkvisies is in 2023 niet besteed en wordt betrokken bij het overhevelingsbesluit.

- \* Het incidenteel budget voor het Archief voor digitalisering van de bouw- en omgevingsvergunningen van € 47.000 is in 2023 niet besteed en wordt betrokken bij het overhevelingsbesluit:
- \* De vergoeding aan een voormalig personeelslid is vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd beëindigd. Dit levert een voordeel van € 43.000 op.
- \* kosten voor huisvesting gemeentehuizen worden geraamd in de gemeentebegroting, maar (vanwege de Koepelvrijstelling) geboekt in de SED administratie. Hierdoor valt er € 57.000 vrij.
- \* Geraamde btw-kosten Koepelvrijstelling ad € 52.000 zijn verrekend met de bijdrage SED en vallen vrij. Daarnaast zijn er lagere uitgaven geboekt op juridische ondersteuning en gemeentelijke website.

#### Treasury (€ 112.000 nadeel)

- lagere rentekosten € 59.000 voordeel
- rentekosten tlv project Oekraïne € 52.000 voordeel
- er zijn minder rentekosten door te belasten naar de taakvelden € 223.000 nadeel
- € 112.000 nadeel

Tegenover het nadeel van € 112.000 staan hogere rente-inkomsten.

Deze zijn toegelicht onder de baten.

#### Overige baten en lasten (€ 221.000 voordeel)

In de najaarsnota 2022 is een structureel bedrag van € 242.000 gereserveerd voor indexatie. Bij de Kadernota 2024-2027 is dit bedrag vanaf 2024 onderdeel geworden van de ombuigingen. In 2023 valt het bedrag vrij. Ook de post onvoorzien ad € 27.000 is in 2023 niet aangewend. Verder veroorzaakt een storting in de voorziening dubieuze debiteuren een nadeel ad € 49.000 op dit taakveld.

### **Baten**

#### Treasury (€ 140.000 voordeel)

De rentebaten zijn in 2023 € 140.000 hoger. Enerzijds doordat we rente vergoed kregen over het rekening-courant saldo bij de schatkist, anderzijds doordat er rente doorberekend is aan het grondbedrijf. Het voordeel op de rentekosten heeft als gevolg dat er minder rentekosten worden doorbelast naar de taakvelden, waardoor er bij de uitgaven een nadeel ontstaat.

#### OZB woningen (€ 21.000 voordeel)

Deze overschrijding is slechts 0,78% op het totaal aan inkomsten en dusdanig marginaal dat hier geen duidelijke verklaring voor is te geven.

#### OZB niet-woningen (€ 116.000 voordeel)

De verwachte correctie naar aanleiding van ingediende bezwaarschriften tegen de WOZ-waarde van niet-woningen is achteraf te hoog geweest. Hierdoor is een meeropbrengst ontstaan ten opzichte van de oorspronkelijk geraamde opbrengst.

#### Heffing en invordering overige belastingen (€ 40.000 voordeel)

In 2022 is een achterstand ontstaan in het verzenden van aanmaningen en dwangbevelen, in verband met applicatie-technische problemen. Deze achterstand is in 2023 ingelopen. Hierdoor is de opbrengst van deze invorderingskosten in 2023 relatief hoog.

Algemene uitkering (€ 403.000 voordeel)

De hogere inkomsten ad € 403.000 is een combinatie van een hogere algemene uitkering in de Decembercirculaire 2023 ad € 448.000 (zie hiervoor de raadsbrief van 16 januari 2023) en negatieve bijstellingen van de algemene uitkeringen van voorgaande jaren.

Overhead (€ 97.000 voordeel)

Dit voordeel wordt vooral door de volgende onderdelen veroorzaakt:

- Onvoorziene en overige baten en lasten (€ 143.000 nadeel)  
Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een afrekening van het ministerie over 2022 inzake de Specifieke uitkering stimulering sport. Doordat we in 2022 minder aan sport hebben uitgegeven dan we dachten is er subsidie teruggevorderd.
- Bijdrage De Som (€ 73.000 voordeel)  
De hogere bijdrage aan SSC De Som wordt voor 95% doorgerekend aan de SED Organisatie
- Huisvesting gemeentehuizen (€ 157.000 voordeel)  
Om aan de voorwaarden van de koepelvrijstelling te voldoen moeten er correcties plaatsvinden van de huisvestingslasten van voorgaande jaren. Dit levert een voordeel voor de gemeente op. In de SED jaarstukken is hier een overschrijding zichtbaar.

**Reserves**

| Toelichting afwijkingen JR2023 t.o.v. B2023 (>€ 20.000) | Bedrag     | V/<br>N  |
|---|------------|----------|
| Overige verschillen                                     | 993        | V        |
| <b>Totaal verschil</b>                                  | <b>993</b> | <b>V</b> |

**Toelichting mutaties reserves**

Bij de mutaties op reserves is ook sprake van overhevelingen tussen de programma 's die tegen elkaar weg lopen en voor de exploitatie budgettair neutraal zijn. Het is daarom goed om alleen het saldo van de mutaties in de reserves toe te lichten, zonder die budgettair neutrale overhevelingen.

Het gaat dan om de volgende verschillen ten opzichte van de begroting 2023:

|  |     |                     |
|--|-----|---------------------|
| Saldo onttrekkingen uit de reserves in programma 1               |     | 993 voordeel        |
| Saldo onttrekkingen uit de reserves op programma 2               | -/- | 1.261 nadeel        |
| Saldo onttrekkingen uit de reserves op programma 3               | -/- | <u>2.364</u> nadeel |
| Totaal nadeel in de exploitatie als gevolg van mutaties reserves | -/- | 2.632 nadeel        |

Er is dus in 2023 per saldo € 2,6 miljoen minder aan de reserves onttrokken dan geraamd. Dit is een nadeel voor de exploitatie 2023. De reden hiervoor is dat ook voor € 2,6 miljoen minder aan kosten is gemaakt waarvoor in de begroting dekking vanuit de reserves was aangegeven: als de kosten niet zijn gemaakt wordt de geraamde onttrekking uit de reserves uiteraard ook niet geboekt.

*Het gaat dan om de volgende (niet gerealiseerde) uitgaven:*

|  |             |
|--|-------------|
| Bedragen die niet zijn uitgegeven en zijn opgenomen in het overhevelingsbesluit 2024                 | € 1.528.000 |
| Bedragen die niet zijn uitgegeven en <b>niet</b> zijn opgenomen in het overhevelingsbesluit          | € 115.000   |
| Lagere kapitaallasten, waardoor ook een lagere onttrekking uit de reserve onderhoud kapitaalgoederen | € 439.000   |
| Lagere lasten Omgevingswet, waardoor ook lagere onttrekking uit de reserve OW                        | € 450.000   |
| Lagere lasten klimaat en duurzaamheid, waardoor ook lagere onttrekking reserve K&D                   | € 54        |
| Lagere lasten Oekraïne, waardoor ook lagere onttrekking reserve Oekraïne                             | € 18        |
| Lagere lasten wachtlijsten, waardoor ook lagere onttrekking reserve sociaal domein                   | <u>€ 28</u> |
| Totaal lagere lasten in de jaarrekening 2024   | 2.632.000   |

## Ruimte

Portefeuillehouder: W. Bijman

---

### Inleiding

Het programma Ruimte gaat over nieuwe uitdagingen en over het beheer en ontwikkeling van de bestaande openbare ruimte. In de gemeente Enkhuisen is het goed wonen maar er moet ook ruimte zijn voor economische bloei en duurzame ontwikkeling. Dat betekent dat we verschillende uitdagingen zo veel mogelijk gecombineerd oppakken. Het gaat binnen dit programma over de onderwerpen:

- Ruimtelijke ontwikkeling
- Openbare ruimte
- Veiligheid
- Economie
- Duurzaamheid en Milieu

In 2023 hebben we gewerkt tegen een dynamische achtergrond. Steeds meer maatschappelijke opgaven en taken vallen binnen onze verantwoordelijkheid als gemeenten. Ondanks een krappere wordende arbeidsmarkt hebben we binnen alle nieuwe opgaven dit jaar stappen gezet. Zo hebben we opvang gerealiseerd voor ontheemden, is de aanpak tegen ondermijning gegroeid, hebben we woningbouwplannen versneld, zijn we goed voorbereid op de komst van de omgevingswet en zijn stappen gemaakt in het verduurzamen van onze gemeente. Allemaal resultaten die bijdragen aan de grote maatschappelijke opgaven waar we niet alleen in de gemeente voor staan maar die bijdragen aan regionale en landelijke opgaven.

De uitdagingen waar we als gemeente voor staan zijn niet in één jaar te realiseren en vragen tijd. Daarbij zijn we als gemeente ook afhankelijk van externe factoren. De stand van de economie, de arbeidsmarkt en de bouw- en woningmarkt zijn van invloed op onze manier van werken. Daarnaast zijn beschikbare middelen die we van het Rijk ontvangen bepalend voor wat we als gemeente kunnen doen. In dit hoofdstuk geven wij daarom uitvoerig aan welke resultaten er in 2023 zijn gehaald op de verschillende onderwerpen binnen het programma ruimte.

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Hieronder geven we inzicht in de doelen die we hebben behaald.

Per doelstelling geven we aan wat we daarvoor hebben gedaan in 2023.

| Veiligheid                   |  |
|------------------------------|--|
| Ambitie                      | Een leefbaar en veilig Enkhuisen is voor iedereen prettig om te wonen.   |
| Wat hebben we bereikt ?      | De inspanningen vanuit de gemeente om de subjectieve- en objectieve veiligheid te vergroten zijn voor de inwoners zichtbaarder geworden. |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | Door zichtbare en meer gerichtere handhaving in te zetten op probleem- en/of aandachtsgebieden.  |

|

### Zorg- en Veiligheid

|                              |  |
|------------------------------|--|
| Ambitie                      | Een leefbaar en veilig Enkhuizen is voor iedereen prettig om te wonen.   |
| Wat hebben we bereikt ?      | Stevigere rol in kunnen nemen op het vlak van zorg- en veiligheid.   |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | Enerzijds is op preventief vlak ingezet, veelal middels jongerenwerkers, op de bewustwording van jongeren op het gebied van middelengebruik en criminele aanwas. Anderzijds is aan de repressieve kant veel inzet gepleegd op lopende en nieuwe zorg- en Veiligheidszaken, waarbij er veelal sprake was van ernstige multi-problematieken. |

| Horeca- en Evenementen       |  |
|------------------------------|--|
| Ambitie                      | Het creëren van een gastvrijer Enkhuizen.  |
| Wat hebben we bereikt ?      | Een eenduidigere richting bieden voor de horecaondernemers wat ze wel en niet mogen in Enkhuizen en ook denkrichting meegegeven over waar er nog mogelijkheden liggen qua aanbod en behoefte.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | Het opstellen van een horecavisie (welke <del>begin 2024 wordt</del> in maart 2024 aan de raad is aangeboden), waarbij de horecaondernemers, stichting Marketing Enkhuizen, de gemeenteraad en de inwoners van Enkhuizen zijn betrokken. |

| Crisisbeheersing en cybercrime |  |
|--------------------------------|--|
| Ambitie                        | De gemeente is digitaal weerbaarder.   |
| Wat hebben we bereikt?         | Meer bewustwording over cybercriminaliteit bij inwoners en ondernemers gecreëerd.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan?   | In 2023 hebben we ons gericht op de jongeren, veelal met de jongerenwerkers, en de invloeden van cybercriminaliteit in hun dagelijkse leven. |

| Ondermijning                 |  |
|------------------------------|--|
| Ambitie                      | Het bestuur, de SED organisatie en de maatschappij is weerbaarder tegen ondermijning.  |
| Wat hebben we bereikt ?      | Weerbaarheid tegen ondermijning versterkt.   |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | Binnen de SED-organisatie is het programma weerbare organisatie opgezet en middels voorlichting en uitbreiding van beleid is getracht meer aandacht en daadkracht tegen ondermijning te creëren. Om de bewustwording onder de inwoners en ondernemers te vergroten zijn enkele voorlichtingsbijeenkomsten, zoals de roadshow ondermijning en Bureau Drugszaken, georganiseerd. |

| Openbare ruimte |   |
|-----------------|---|
| Ambitie         | Tevreden burgers over de leefbaarheid en het onderhoud in |

|                              |   |
|------------------------------|---|
|                              | de buurt en in de wijk.   |
| Wat hebben we bereikt ?      | We hebben het groenonderhoud verbeterd.   |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | <p>Op basis van resultaatmetingen van het onderhoudsbestek haalt de beheerkwaliteit in Enkhuizen in het algemeen het afgesproken B-niveau.</p> <p>We hebben de waardevolle bomenlijst geactualiseerd en in het eerste kwartaal 2024 aangeboden aan het college.</p> <p>Op industrieterrein Schepenwijk zijn 89 Bomen geplant.</p> <p>Naast het regulier onderhoud is verder invulling gegeven aan het versterken en het vergroten van de biodiversiteit. Het maai regiem is aangepast waardoor op den duur een grotere verscheidenheid aan planten en insecten kan ontstaan. Op de vesting is een bijenlint ingezaaid met een bloemrijk kruidenmengsel.</p> <p>Er is opdracht gegeven voor de renovatie speeleiland. Aan de Iepenlaan is een natuurspeelplek gerealiseerd. Bij het opknappen van de speelvoorzieningen worden gebruikers en omwonenden betrokken.</p> |

| Openbare ruimte              |   |
|------------------------------|---|
| Ambitie                      | Inwoners en ondernemers praten mee over hun omgeving  |
| Wat hebben we bereikt ?      | We hebben buurtbewoners en ondernemers ruimte geboden om te participeren in ontwikkelingen in hun wijk/bedrijventerrein.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | <p>Bij groot onderhoud (vervanging riool en/of wegen) worden bewoners en ondernemers betrokken bij de herinrichting van hun straat/wijk. Afgelopen jaar heeft dit geleid tot de herinrichting van het fietspad bij het RSG en Boendersveld.</p> <p>Voor de herinrichting van de Westerstraat is een enquête gehouden onder de bewoners en ondernemers over de wensen voor de herinrichting van de Westerstraat.</p> |

| Openbare ruimte              |   |
|------------------------------|---|
| Ambitie                      | In Enkhuizen sluit de parkeer- en verkeerssituatie aan op de behoefte van inwoners, ondernemers en bezoeker   |
| Wat hebben we bereikt ?      | We hebben stappen gezet om parkeer- en verkeerssituaties te verbeteren om zodoende meer ruimte te bieden voor betere leefbaarheid en het historisch karakter van de stad.   |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | Voor de periode 2025-2034 ontwikkelen we een integraal verkeersplan. De onderzoeken worden in 2024 uitgewerkt naar een verkeersplan en uitvoeringsplan. Verder zijn de opdrachten verstrekt voor een uitgebreid circulatieplan voor |



|  |  |
|--|--|
|  | <p>de Gemeente Enkhuizen. Met de uitkomsten van deze onderzoeken kunnen we de juiste keuzes maken. Deze hebben ook invloed op de toegang en ontsluiting Recreatieoord Enkhuizer Zand en de routes en verbindingen van (buurt) bussen.</p> <p>Verder zijn de eerste stappen gezet betreffende de aanpassing van het parkeervergunningensysteem.</p> <p>De volgende zaken zijn gerealiseerd:<br/>         Campagnes met betrekking tot verkeersveiligheid.<br/>         Publieke laadpalen op diverse locaties geplaatst.<br/>         Vervanging en aanpassen bebording<br/>         Reinigen bebording<br/>         Herstellen markeringen</p> |
|--|--|

| Beheer openbare ruimte: Wegen |  |
|-------------------------------|--|
| Ambitie                       | De wegen, openbaar groen, openbare verlichting, bruggen en kunstwerken in het buitengebied worden veilig en functioneel gehouden.  |
| Wat hebben we bereikt?        | <p><b>Onderhoud Wegen</b></p> <p>De verharding;<br/>         Rijbanen, fietspaden, voetpaden en parkeerplaatsen op het juiste onderhoudsniveau houden.</p>   |
| Wat hebben we ervoor gedaan?  | <p>Inzake groot onderhoud wegen zijn de volgende locaties in onderhoud gegaan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Handvastwater</b> , groot onderhoud, herstraten rijbaan en voetpaden met nieuw materiaal.</li> <li>- <b>Zwaluwweg</b>, verplaatsen voetpad i.v.m. wortelopdruk bomen.</li> <li>- <b>Hoornseveer</b>, groot onderhoud, herstraten rijbaan en voetpaden.</li> <li>- <b>Zuider Boerenvaart</b>, groot onderhoud, herstraten rijbaan en voetpaden.</li> <li>- <b>Korte Burgwal</b>, groot onderhoud, herstraten rijbaan.</li> <li>- <b>Boendersveld</b>, herstraten rijbaan.</li> <li>- <b>Haling</b>, rijbaan, asfaltwerkzaamheden.</li> <li>- <b>Zuider Havendijk</b>, diverse stoepen hersteld.</li> <li>- <b>Binnen als buiten de kom</b>, jaarlijks op diverse locaties vervangen/ verversen van de wegmarkering/ belijning.</li> </ul> <p>Verder is er door de gehele gemeente buiten groot onderhoud asfalt en elementen-verharding, zoals hierboven vermeld ook klein onderhoud uitgevoerd.</p> <p><b>Bij asfalt</b>; reparaties uitvoeren, scheuren en gaten vullen.</p> |

|  |  |
|--|--|
|  | <b>Bij elementenverharding</b> ; wordt er het gehele jaar door klein onderhoud gepleegd om diverse verzakkingen bij o.a. voetpaden, rijbanen en parkeerplaatsen weg te werken. |
|--|--|

| Economie                     |   |
|------------------------------|---|
| Ambitie                      | Enkhuizen is een stad waar economie en werkgelegenheid ruim baan wordt geboden.   |
| Wat hebben we bereikt?       | We hebben stappen gezet om een aantrekkelijk klimaat voor ondernemers te bieden.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | <ul style="list-style-type: none"> <li>• We hebben een ondernemerspeiling uitgevoerd.</li> <li>• We hebben deelgenomen aan het Startersloket.</li> <li>• We hebben uitvoering gegeven aan de lokaal economische agenda (accountplan) zodat de samenwerking met ondernemers(verenigingen) gecontinueerd en versterkt wordt.</li> <li>• We hebben het relatienetwerk versterkt door actief bedrijven te bezoeken.</li> <li>• We hebben een Ondernemersnieuwsbrief ontwikkeld met thema's als Duurzaamheid en Omgevingswet.</li> <li>• We hebben cybercrime en ondermijning onder de aandacht gebracht.</li> <li>• We hebben deelgenomen aan Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord.</li> <li>• We hebben bijgedragen aan de Regionaal Economische Agenda Westfriesland.</li> <li>• Het Ondernemersfonds Enkhuizen draait naar tevredenheid.</li> <li>• De banden zijn verstevigd met Parkmanagement Enkhuizen waar een nieuw bestuur is aangetreden.</li> <li>• Op regionaal niveau Westfriesland worden initiatieven afgestemd voor de huisvesting van buitenlandse werknemers.</li> </ul> |

| Economie                     |  |
|------------------------------|--|
| Ambitie                      | Enkhuizen is een toeristvriendelijke en gastvrije stad.  |
| Wat hebben we bereikt?       | We hebben de eerste stappen gezet naar een aantrekkelijke, gastvrije en toeristvriendelijke stad.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | <ul style="list-style-type: none"> <li>• We hebben een visie voor toerisme opgesteld.</li> <li>• We hebben een horecavisie opgesteld.</li> <li>• We hebben bijgedragen aan Stichting Marketing Enkhuizen.</li> <li>• We hebben evenementen coördinatie uitbesteed aan Stichting Marketing Enkhuizen.</li> <li>• We zijn gestart met een onderzoek naar de toekomstbestendigheid van het kernwinkelgebied.</li> </ul> |

| Economie |   |
|----------|---|
| Ambitie  | Enkhuizen is een toeristvriendelijke en gastvrije stad. |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Wat hebben we bereikt?       | We hebben de haven aantrekkelijk gehouden.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | <ul style="list-style-type: none"> <li>• We hebben gezorgd voor voldoende aantrekkelijke moderne ligplaatsen.</li> <li>• We hebben voldoende ruimte gecreëerd voor chartervaart, beroepsvaart, pleziervaart zowel op het IJsselmeer/Markermeer als in de Havens.</li> <li>• We zijn gestart met het actualiseren van de Havenvisie uit 2016.</li> </ul> |

| Duurzaamheid en milieu        |  |
|-------------------------------|--|
| Ambitie                       | Enkhuizen kent een duurzame klimaatbestendige bebouwde omgeving.   |
| Wat hebben we bereikt ?       | <p>In Enkhuizen zijn 154 woningen bezocht, waarbij concreet advies is gegeven om het energieverbruik te verminderen. De gemeente heeft € 649.000 ontvangen vanuit het Nationaal Isolatieprogramma (NIP) en er zijn acties in voorbereiding om daarmee zo'n 294 woningen met een laag energielabel en een lage WOZ-waarde te isoleren. Ook is de duurzaamheidslening 'Toekomstbestendig Wonen lening' uitgevoerd.</p> <p>Kaders voor opwekking van zonne- en windenergie zijn vastgesteld.</p> <p>Er is gestart met het opstellen van een warmtevisie voor West-Friesland.</p> <p>Er is een ontwerp en een Samenwerkingsovereenkomst voor een warmtenet in een deel van de Gommerwijk.</p> <p>Er is een eigen CO<sub>2</sub> monitor beschikbaar voor de West-Friese gemeenten. Deze monitor maakt naast gebruik van open data die beschikbaar is, ook gebruik van eigen gegevens, zodat er een nauwkeuriger overzicht ontstaat. De monitor laat de jaarlijkse CO<sub>2</sub> uitstoot per gemeente zien.</p> |
| Wat hebben we ervoor gedaan ? | <p>We hebben bewoners en bedrijven geholpen en ontzorgd bij het verduurzamen van hun woning of bedrijfspand. Daarvoor is communicatie ingezet via bv media, websites en campagnes en via een mobiele roadshow.</p> <p>Inzake de duurzaamheidslening 'Toekomstbestendig Wonen lening' zijn in 2023 24 nieuwe lening verstrekt met een totaal van € 270.000. Er is voor € 30.000 aan aflossingen ontvangen. Het saldo op de subsidierekening op 31 december 2024 is € 290.000.</p> <p>We hielden contact en ondersteunden bedrijven die willen verduurzamen. Ook met de partijen die kennis hebben van de energiebronnen, zoals HVC en Ennatuurlijk (Geothermie,</p>   |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>Wieringermeer en Andijk) zijn er contacten.</p> <p>De ontwikkelingen en de mogelijkheden om bronnen in te zetten voor verduurzaming van de gebouwde omgeving worden gevolgd.</p> |
|--|---|

| Duurzaamheid en milieu       |  |
|------------------------------|--|
| Ambitie                      | Enkhuizen kent een duurzame klimaatbestendige bebouwde omgeving.   |
| Wat hebben we bereikt?       | Verduurzaming van gemeentelijke panden heeft een plaats gekregen in het gemeentelijke vastgoedbeleid.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | Met subsidie van de provincie is een start gemaakt om een rapportage voor het verduurzamen van het maatschappelijke vastgoed op te stellen. Uit een eerder onderzoek waren al de meest kansrijke gebouwen om te verduurzamen geselecteerd. Deze gebouwen worden met het huidige onderzoek verder uitgewerkt zodat benodigde maatregelen en kosten per gebouw goed in beeld zijn. |

| Duurzaamheid en milieu       |   |
|------------------------------|---|
| Ambitie                      | Enkhuizen kent een duurzame klimaatbestendige bebouwde omgeving.  |
| Wat hebben we bereikt?       | Er is een start gemaakt met de uitvoering van een voor West-Friesland ontwikkeld plan voor ondersteuning van verduurzaming van de individuele bedrijven op bedrijfterreinen.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | Door het Duurzaam Ondernemersloket is een start gemaakt met het zogenoemde 'slimme energiesprong', een voor West-Friesland ontwikkeld plan voor ondersteuning van de verduurzaming van de individuele bedrijven op de bedrijventerreinen. Het blijkt vooralsnog moeilijk om bedrijven te vinden die deel willen nemen aan de slimme energiesprong.<br>Daarnaast heeft het Ondernemersloket diverse bedrijven bezocht voor ondersteuning met de verduurzaming. |

| Duurzaamheid en milieu       |   |
|------------------------------|---|
| Ambitie                      | Enkhuizen groeit actief mee met klimaatverandering om in 2050* hetzelfde beschermingsniveau als nu te hebben.<br>*In de begroting is per abuis 2025 genoemd.  |
| Wat hebben we bereikt ?      | Klimaatbestendige en waterrobuuste inrichting heeft een plaats bij plannen en projecten om ons te weren tegen wateroverlast, hittestress, droogte en overstromingen.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | In 2023 hebben we een kansenkaart klimaatadaptatie voor de ambtelijke werkorganisatie opgesteld. Hierin hebben we de koppelkansen voor klimaatmaatregelen met andere plannen en projecten die spelen binnen de gemeentes in beeld gebracht. Hiermee is nu inzichtelijk waar |

|  |   |
|--|---|
|  | projecten/plannen inhoudelijk, in de tijd en op één plek bij elkaar komen, om een integrale aanpak te versterken. |
|--|---|

| Duurzaamheid en milieu       |  |
|------------------------------|--|
| Ambitie                      | Enkhuizen beschikt over een adequate afvalinzameling en -verwerking  |
| Wat hebben we bereikt ?      | Doorlopende afweging tussen dienstverlening, kosten en milieuresultaat.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inrichtingsplan ondergrondse containers en gft cocons uitgewerkt.</li> <li>• DVO evaluatie afgerond</li> <li>• Implementatie gestart aanbevelingen DVO evaluatie</li> </ul> |

| Ruimtelijke ontwikkeling     |   |
|------------------------------|---|
| Ambitie                      | We willen een gezonde evenwichtige woningmarkt met passende woningen, voor nu en later.   |
| Wat hebben we bereikt?       | We hebben stappen gezet in de versnelling van de woningbouwopgave met/en een betaalbaar, gedifferentieerd, aantrekkelijk en duurzaam woonaanbod voor iedere doelgroep.  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | <ul style="list-style-type: none"> <li>- We hebben samen met de gemeente Stede Broec en de initiatiefnemers een ambitiedocument vastgesteld voor het project Nijevoert;</li> <li>- We hebben de koop-/ontwikkelovereenkomst met de initiatiefnemer van het project Zilverstraat-Hoogstraat gesloten;</li> <li>- We hebben het bestemmingsplan voor het project Gommerwijk West-West vastgesteld en verantwoording hierover afgelegd in de daaruit voortvloeiende juridische procedures;</li> <li>- We hebben een positieve grondhouding aangenomen ten aanzien van de herstructurering in de Bloemenbuurt;</li> <li>- We hebben in regionaal verband onder andere een woonbehoefteonderzoek gedaan, de Woondeal 2.0 Noord-Holland Noord vastgesteld, de bouwopgave uit de Woondeal evenredig verdeeld over de gemeenten in de regio Westfriesland, een Westfriese woningbouwdag en een versnellingstafel georganiseerd met ontwikkelaars, de provincie en de corporaties uit de regio gericht op de versnelling van de realisatie van de bouwopgave uit de Woondeal, het project 'Projectbeheersing' gestart en de actualisatie van het Afwegingskader Wonen Westfriesland voorbereid;</li> <li>- We hebben een bestuursopdracht voor een nieuw woonprogramma vastgesteld;</li> <li>- We hebben samen met de Huurders Advies Raad Enkhuizen (HAR E) en de Stichting Woondiensten</li> </ul> |

|  |  |
|--|--|
|  | Enkhuizen uitvoering gegeven aan de prestatieafspraken en onderzocht hoe de onderlinge samenwerking verder geoptimaliseerd kan worden. |
|--|--|

## Indicatoren

| Naam indicator   | Eenheid                                     | Bron                                  | Meest recent |
|--|---|---------------------------------------|--------------|
| Verwijzingen Halt                                      | Aantal per 1.000 jongeren                   | Bureau Halt                           | 2022: 5      |
| Winkeldiefstallen                                      | Aantal per 1.000 inwoners                   | CBS                                   | 2023: 3,4    |
| Geweldsmisdrijven                                      | Aantal per 1.000 inwoners                   | CBS                                   | 2023: 5,3    |
| Diefstallen uit woning                                 | Aantal per 1.000 inwoners                   | CBS                                   | 2023: 0,8    |
| Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | Aantal per 1.000 inwoners                   | CBS                                   | 2023: 7,7    |
| Functiemenging   | %   |                                       | 2022: 49,1   |
| Vestigingen (van bedrijven)                            | Aantal per 1.000 inwoners van 15 tm 64 jaar |                                       | 2022: 165    |
| Omvang huishoudelijk restafval                         | kg per inwoner                              |                                       | 2022: 172    |
| Hernieuwbare elektriciteit                             | %   |                                       | 2021: 10,8   |
| Gemiddelde WOZ waarde                                  | x € 1.000                                   | CBS                                   | 2023: 320    |
| Nieuw gebouwde woningen                                | Aantal per 1.000 woningen                   | Basisregistratie adressen en gebouwen | 2022: 3,7    |
| Demografische druk                                     | %   | CBS                                   | 2023: 77,1   |
| Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden         | In euro's                                   | COELO                                 | 2023: 889    |
| Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden        | In euro's                                   | COELO                                 | 2023: 975    |

## Met wie hebben we samengewerkt?

Binnen dit programma werken we met de volgende gemeenschappelijke regeling:

- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
- Archeologie West-Friesland
- WerkSaam Westfriesland.
- Recreatieschap Westfriesland en
- Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)
- Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord.

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

## Wat heeft het gekost?

|                                  | <b>Primitieve<br/>begroting<br/>2023</b> | <b>Begroting<br/>2023</b> | <b>Werkelijk<br/>2023</b> |
|----------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|
| Totaal lasten                    | 18.025                                   | 20.733                    | <b>19.353</b>             |
| Totaal baten                     | - 8.042                                  | - 9.067                   | <b>- 9.867</b>            |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>9.983</b>                             | <b>11.666</b>             | <b>9.485</b>              |
| Toevoeging aan reserves          | 843                                      | 1.857                     | <b>2.257</b>              |
| Onttrekking aan reserves         | - 865                                    | - 1.310                   | <b>- 449</b>              |
| <b>Resultaat</b>                 | <b>9.961</b>                             | <b>12.213</b>             | <b>11.293</b>             |

## Toelichting op afwijkingen

| Toelichting afwijkingen JR2023 t.o.v. B2023 (>€ 20.000) | Bedrag       | V/<br>N  |
|---|--------------|----------|
| <b>Lasten:</b>  |              |          |
| Kapitaallasten  | 130          | V        |
| Bijdrage SED  | -126         | N        |
| Overheveling 2023-2024                                  | 861          | V        |
| Wegen onderhoud   | 647          | V        |
| Gladheidsbestrijding                                    | -29          | N        |
| Verkeersmaatregelen                                     | 72           | V        |
| Parkeren  | 22           | V        |
| Waterwegen  | 39           | V        |
| Economische zaken                                       | 27           | V        |
| Openbaar groen  | -59          | N        |
| Riolering   | 57           | V        |
| Voorziening riolering                                   | -308         | N        |
| Afvalinzameling   | -96          | N        |
| Klimaat en duurzaamheid                                 | -127         | N        |
| Begraafplaats   | -23          | N        |
| Omgevingswet  | 450          | V        |
| Bouwgrondexploitatie                                    | -90          | N        |
| Overige verschillen                                     | -67          | N        |
| <b>Totaal lasten:</b>                                   | <b>1.380</b> | <b>V</b> |
| <b>Baten:</b>   |              |          |
| Verhuur grond   | -32          | N        |
| Parkeervergunningen                                     | 51           | V        |
| Openbare orde en veiligheid                             | -36          | N        |
| Wegen onderhoud - bijdrage van derden                   | 47           | V        |
| Haven   | 134          | V        |
| Schepenwijk   | -40          | N        |
| Riolering   | 69           | V        |
| Afvalinzameling   | 161          | V        |
| Klimaat en duurzaamheid                                 | 182          | V        |
| Leges bouwvergunningen en welstand                      | 257          | V        |
| Overige verschillen                                     | 7            | V        |
| <b>Totaal baten:</b>                                    | <b>800</b>   | <b>V</b> |
| <b>Totaal verschil</b>                                  | <b>2.180</b> | <b>V</b> |

Het totale resultaat (exclusief mutaties reserves) van programma 2 is in vergelijking met de € 2.180.000 voordelig.

In bovenstaande tabel zijn deze verschillen zichtbaar.

De belangrijkste verschillen worden hieronder tekstueel nader toegelicht.

### Lasten



#### Bijdrage SED (€ 126.000 nadeel)

Zie onderdeel Financiën: Toelichting bijdrage SED organisatie op pagina 98.

#### Wegen onderhoud (€ 647.000 voordeel)

In de tweede helft van 2022 is gestopt met asfaltwerkzaamheden voor de grotere werken aangezien de gecontracteerde aannemer niet kon voldoen aan de gestelde eisen qua asfalt-samenstelling. Na beëindiging van het contract is een nieuwe aanbesteding, met aangescherpte criteria, gestart om te komen tot een contract met een nieuwe asfaltaannemer. Deze aanbesteding heeft vertraging opgelopen door bezwaar van één van de deelnemende partijen aan de aanbesteding. Dit heeft ertoe geleid dat er geen geplande asfaltwerkzaamheden uitgevoerd konden worden. In deze periode is enkel incidenteel onderhoud uitgevoerd omdat deze werkzaamheden buiten de aanbestedings-normen vallen. In het 1ste kwartaal van 2024 is een nieuw contract afgesloten met een asfaltaannemer die aantoonbaar de juiste kwaliteit kan leveren.

#### Gladheidsbestrijding (€ 29.000 nadeel)

De kosten van de Gladheidsbestrijding (GHB) zijn afhankelijk van het aantal strooibeurten. We gaan in de begroting uit van een bepaald gemiddelde aantal strooibeurten over de laatste 10 jaar. Het aantal strooibeurten is in 2023 hoger uitgevallen dan is begroot. Dit komt omdat het weer onvoorspelbaar is en de begroting altijd een gemiddelde zal zijn.

#### Verkeersmaatregelen (€ 72.000 voordeel)

De tweede termijn voor het circulatieplan is vanwege latere oplevering nog niet in rekening gebracht. Er zijn minder borden en komborden vervangen dan verwacht, in 2024 wordt het gehele areaal geïnventariseerd.

#### Parkeren (€ 22.000 voordeel)

Het budget is structureel te hoog begroot, aangepast voor 2024.

#### Waterwegen (€ 39.000 voordeel)

Het reguliere baggerwerk heeft niet plaatsgevonden in 2023. Er is een 10-jaars cyclus baggerplan opgesteld met het Hoogheemraadschap. Het baggeren wordt uitgevoerd in 2024 en 2025.

#### Openbaar groen (€ 59.000 nadeel)

2023 is het natste en warmste jaar sinds het begin van de metingen bij het KNMI. De combinatie van een extreem nat en zeer zonnig jaar is bijzonder en heeft met de diverse stormen zoals Poly en Ciarán geleid tot meer onkosten voor de onderhoud openbare ruimte. Ondanks de verwachting in de najaarsnota dat de kosten met € 114.000 hoger zouden uitvallen hebben we mede door de november storm een extra € 23.000 moeten uitgeven.

In 2022 zijn de speeltuinen in de Bastions de Vest vanuit een provinciaal project gesaneerd door de provincie. Na de sanering bleven de speeltuinen erg nat waardoor we onvoorzien de velden in 2023 hebben gedraineerd.

#### Riolering (€ 57.000 voordeel)

Voor het op niveau brengen van de data met betrekking tot de inspecties van het riool is in de begroting van het Programma Stedelijk Water en Riolering rekening gehouden met een

budget van € 50.000 voor de uitvoering. In 2023 is deze actie niet uitgevoerd door de wisselende samenstelling van het team.

Voor elektra van de gemalen was er rekening gehouden met hogere kosten. Bij nader inzien zijn de kosten niet zo hoog uitgevallen als dat op voorhand was verwacht.

#### Voorziening riolering (€ 308.000 nadeel)

Als gevolg van onder andere lagere onderzoekskosten en hogere inkomsten uit rioolheffing, heeft er een hogere storting plaatsgevonden in de voorziening riolering dan begroot.

#### Afvalinzameling (€ 96.000 nadeel)

In verband met grote fluctuaties op de afvalmarkt, met name op het gebied van verwerking, wordt in de begroting rekening gehouden met een marge, zodat eventuele tegenvallers in de verwerkingskosten kunnen worden opgevangen.

Daarnaast stelt de gemeente de begroting voor het opvolgende jaar op, voordat HVC haar prognoses beschikbaar heeft. Op de begroting 2023 zijn de uitgaven voor de DVO hoger ingeschat, dan HVC in de voorschotnota's in rekening heeft gebracht.

Het saldo van lagere lasten en de hogere opbrengsten is gestort in de voorziening afvalinzameling. Deze storting was niet geraamd en leidt tot een overschrijding.

#### Klimaat en duurzaamheid (€ 127.000 nadeel)

Er zijn meer kosten gemaakt dan voorzien, deze worden echter voor het grootste deel gedekt door subsidies. Dit is bijvoorbeeld zo bij de kosten voor de inhuur van capaciteit die gedekt wordt door de '*capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid*' (CDOKE) regeling.

De gemaakte kosten voor de pilot Buurtwarmte Enkhuizen worden gedekt door een provinciale subsidie.

#### Begraafplaats (€ 23.000 nadeel)

In 2023 is er een toename geweest van het aantal asbestemmingen en begrafenissen. De kosten voor het grafdelven zijn hierdoor hoger dan in de begroting is opgenomen. Door de toename van asbestemmingen en begrafenissen is ook de storting in de voorziening vooruitbetaald onderhoud graven hoger dan geraamd.

#### Omgevingswet (€ 450.000 voordeel)

De werkzaamheden van het Omgevingswet zijn verdeeld over meerdere kalenderjaren. Het overschot wordt gedoteerd aan de Reserve Omgevingswet.

#### Bouwgrondexploitaties (€ 90.000 nadeel)

Jaarlijks wordt het saldo van lasten en baten van grondexploitaties geactiveerd en verantwoord op de balans. Op deze wijze ontstaat op de balans een boekwaarde per project. Deze lasten en baten hebben dus in eerste instantie geen invloed op begroting en jaarrekening.

### **Baten**

#### Verhuur grond (€ 32.000 nadeel)

Bij een van de huurcontracten is er een wijziging geweest van de indexering in het nadeel van de gemeente. De indexeringen bleken in de afgelopen periode verkeerd te zijn toegepast.

#### Parkeervergunningen (€ 51.000 voordeel)

Er zijn meer vergunningen uitgegeven dan in de begroting is opgenomen. Bij de aanpassing van het vergunningenstelsel wordt ook de begroting gewijzigd.

#### Openbare orde en veiligheid (€ 36.000 nadeel)

Er zijn in 2023 minder vergunningen verleend om de begrote legesinkomsten te halen. Dit gebeurt al structureel een aantal jaar. In de begroting van 2025 zal de legesraming dan ook gehalveerd moeten worden. De verwachting is namelijk niet dat er meer vergunningen verleend gaan worden.

#### Wegen onderhoud bijdrage van derden (€ 47.000 voordeel)

Het aantal "derden" dat graafwerkzaamheden aanvraagt is groter dan begroot, waardoor de totale bijdrage en legeskosten inherent ook hoger wordt.

#### Haven (€ 134.000 voordeel)

In 2023 zijn er in aantal minder pleziervaartuigen geweest dan in 2022 er is echter een grote tariefstijging geweest wat uiteindelijk zorgt voor een hogere opbrengst. De riviercruisevaart laat wel een stijging zien. De chartervaart begint langzaam weer op het niveau van voor corona te komen. De kosten van nutsvoorzieningen waren hoger vanwege het meerverbruik en daardoor is de doorberekening van nutsvoorzieningen hoger dan begroot.

#### Schepenwijk (€ 40.000 nadeel)

Dit project betrof in 2023 alleen nog de uitgifte van de laatste twee bedrijfskavels (samen bijna 4.000 m<sup>2</sup>). Beide kavels zijn in 2023 verkocht en geleverd. Omdat alle (bouwrijp maken) werkzaamheden al waren afgerond betekent dit dat het project en grex per 31-12-2023 afgesloten is. Het eindresultaat van deze grondexploitatie bedraagt € 235.652, negatief. Dit is een verslechtering van bijna € 40.000.

#### Riolering (€ 69.000 voordeel)

Door het opwerken van de kwaliteit van het bestand is het aantal percelen waar rioolheffing in rekening wordt gebracht hoger dan geraamd. Hierdoor zijn de opbrengsten hoger. De hogere opbrengst vloeit naar de voorziening.

Afval inzameling (€ 161.000 voordeel)

Door het opwerken van de kwaliteit van het bestand (in samenwerking met HVC) is het aantal woningen waar afvalstoffenheffing in rekening wordt gebracht hoger dan geraamd. Hierdoor zijn de opbrengsten hoger. De hogere opbrengst vloeit naar de voorziening.

Klimaat en duurzaamheid (€ 182.000 voordeel)

Er zijn in het boekjaar subsidie mogelijkheden ontstaan die aangevraagd en verkregen zijn. Dit leidt tot meer inkomsten dan voorzien. Bijvoorbeeld de '*capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid*' (CDOKE) regeling en de subsidie vanuit het Nationaal Isolatie Programma (NIP). Deze middelen zijn deels besteed in 2023 maar kennen een meerjarige uitvoeringstermijn.

Bouwleges (€ 257.000 voordeel)

In 2023 zijn omgevingsvergunningen verleend voor renovatieprojecten in de woningbouw. Deze legesinkomsten waren niet opgenomen in de begroting.

**Reserves**

| Toelichting afwijkingen JR2023 t.o.v. B2023 (>€ 20.000) | Bedrag | V/<br>N         |
|---|--------|-----------------|
| Overige verschillen                                     |        | -1.261 N        |
| <b>Totaal verschil</b>                                  |        | <b>-1.261 N</b> |

Zie voor een toelichting op mutaties reserves de toelichting bij programma 1.

## Samenleving

**Portefeuillehouder:** W. Hoogervorst en W. Bijman voor onderwijs en sport

---

### Inleiding

We vinden het belangrijk dat onze inwoners zich thuis voelen in onze gemeente en dat er genoeg voorzieningen zijn voor samen leven en ontmoeting. Ontmoeting gericht op verbinding,

vrije tijdsbesteding en beweging (gezondheid). We willen de sociale cohesie in onze wijken stimuleren zodat inwoners voor elkaar klaar kunnen staan. We ondersteunen inwoners om zo

zelfredzaam mogelijk te zijn. Als dat niet meer lukt, helpen we met passende ondersteuning.

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

| Onderwijs                    |  |
|------------------------------|--|
| Ambitie                      | Enkhuizen beschikt over goed(e) onderwijs(voorzieningen)   |
| Wat hebben we bereikt?       | <ul style="list-style-type: none"><li>• We hebben een plan voor de toekomst opgesteld om de onderwijshuisvesting op orde te krijgen de komende jaren.</li><li>• We hebben, ten behoeve van het inhalen van de onderwijsachterstanden, het lokale uitvoeringsprogramma van de NPO-gelden (Nationaal Programma Onderwijs, een overheidsinitiatief om onderwijsachterstanden veroorzaakt door de Covid-19 pandemie in te halen) uit laten voeren door Stichting Iedereen Telt Mee. De regionale NPO-middelen zijn ingezet op het voortgezet onderwijs.</li></ul>                          |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | <ul style="list-style-type: none"><li>• Onderwijshuisvesting:<ul style="list-style-type: none"><li>- Basisschool De Pancratius heeft budget toegekend gekregen voor de uitbreiding van de school.</li><li>- In 2023 is gestart met het opstellen van het strategisch integraal huisvestingsplan primair onderwijs.</li><li>- De bestemmingsreserve is opgenomen in de begroting.</li></ul></li><li>• Het uitvoeringsplan besteding lokale NPO-middelen wordt uitgevoerd door Stichting Iedereen Telt Mee. De stichting ontvangt deze middelen ten behoeve van de uitvoering.</li></ul> |

| Sport, Cultuur en Recreatie  |  |
|------------------------------|--|
| Ambitie                      | Enkhuizen is een sportieve en cultuurrijke gemeente.   |
| Wat hebben we bereikt ?      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• We hebben de toegang van sportvoorzieningen vergroot door bij te dragen aan het verruimen van het sportaanbod.</li> <li>• We hebben blijvende ondersteuning geboden aan verenigingen, vrijwilligers en mantelzorgers.</li> </ul>  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | <ul style="list-style-type: none"> <li>• In 2023 hebben we actief gewerkt aan het versterken van de sportaccommodaties in de gemeente. Zo hebben wij bijgedragen aan de aanleg van twee padelbanen bij tennisvereniging ETC. Daarnaast zijn verdere stappen gezet met betrekking tot de realisatie van de sportzaal bij De Drecht en de nieuwe clubaccommodatie voor sportvereniging Enkhuizen.</li> <li>• Door het subsidiëren van het Vrijwilligerspunt en het Regionaal Kennisplatform Mantelzorg Westfriesland is onder andere invulling gegeven aan de ondersteuning van vrijwilligers, verenigingen en mantelzorgers.</li> <li>• Door het vaststellen van de Subsidieregeling Noodfonds Corona, Herstel &amp; Innovatie en Tegemoetkoming Energielasten Maatschappelijk Vastgoed 2023 (Subsidieregeling CHT 2023) zijn de verenigingen in 2023 extra (financieel) ondersteund. De ondersteuning bestond uit 3 onderdelen, te weten: <ul style="list-style-type: none"> <li>- een bijdrage in het exploitatietekort;</li> <li>- subsidie voor een éénmalig initiatief of innovatie &amp; herstel;</li> <li>- een tegemoetkoming in de gestegen energielasten voor eigenaren/beheerders van maatschappelijk vastgoed of verenigingshuisvesting.</li> </ul> </li> </ul> |

| Sociaal Domein               |   |
|------------------------------|---|
| Ambitie                      | Iedereen doet mee naar vermogen. De voorzieningen in Enkhuizen zijn voor iedereen die het nodig heeft toegankelijk  |
| Wat hebben we bereikt ?      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• We hebben ons ingezet om inwoners in staat te stellen naar behoefte te participeren in de samenleving.</li> </ul>  |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er is een inkomenseffectenrapportage uitgevoerd om de minimaprocessen en beleid te optimaliseren. Ook geeft de rapportage inzicht in missend aanbod. In 2024 wordt het rapport gedeeld.</li> <li>• In 2023 hebben we een begin gemaakt met de ontwikkeling van een lokaal jeugdbeleidsplan.</li> <li>• In 2023 is het inloopsprekkuur van WerkSaam op</li> </ul> |

het stadskantoor van Enkhuizen hervat. Er is een geldkrant huis-aan-huis verspreid waardoor inwoners geïnformeerd worden over de gemeentelijke schuldhulpverlening, bijzondere bijstand en minimaregelingen. Ook is er een poster gemaakt en op verschillende plekken in de gemeente opgehangen. Deze poster moet inwoners attenderen op mogelijkheden tot financiële hulp bij de gemeente. Daarnaast hebben de consultants de cursus 'Helder rapporteren voor professionals' gevolgd om zo de beschikkingen te optimaliseren waardoor deze beter begrepen worden door de inwoners.

- Voor het onderzoek naar de mogelijkheden van een gemeenschappelijke stichting Wmo en Welzijn, zijn verkennende gesprekken gevoerd. Hiermee is een basis gelegd voor de bestuursopdracht die in 2024 volgt.
- Er is onderzoek gedaan naar de mogelijkheid tot invoeren van een Stadspas. De resultaten zullen middels een raadsbrief worden gedeeld.
- In 2023 zijn er een vijftal nieuwe regionale overeenkomsten in het kader van Jeugd en Wmo afgesloten. Sociaal Medische Advisering, Onafhankelijke Cliëntondersteuning, Pleegzorg, Jeugdbescherming & Jeugdreclassering en Ernstige Dyslexie hebben per 2024 nieuwe overeenkomsten voor de regio Westfriesland. Om een zorgvuldig proces en onderbouwde inrichtingskeuzes voor de nieuwe inkoop van specialistische en hoog-specialistische Jeugdhulp en Wmo (begeleiding, huishoudelijke ondersteuning en dagbesteding) te maken, is een overbruggingsovereenkomst afgesloten. In 2023 is er, in samenwerking met diverse ketenpartners, gewerkt aan de voorbereiding en uitwerking van de nieuw af te sluiten overeenkomsten. De evaluatie van het Resultaat Gestuurd Werken is daarbij als basis gebruikt. Er wordt rekening gehouden met de opgaven uit de Hervormingsagenda Jeugd en er worden voorwaarden geschept om te sturen op het afsluiten van overeenkomsten alsmede de looptijd van de overeenkomsten. Dit wordt vervolgd in 2024.
- De pilot Dagbesteding als voorliggende voorziening is gestart.
- De wethouder van Enkhuizen is bestuurlijk trekker geworden van het dossier 'Dak- en thuislozen, spoedzoekers en statushouders' zodat deze

|  |  |
|--|--|
|  | <p>onderwerpen op de regionale agenda's worden gezet.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• De energietoeslag is in 2023 wederom uitgekeerd aan mensen met een laag inkomen.</li> <li>• Er is een kerst attentie aangeboden aan kinderen uit gezinnen met een laag inkomen.</li> <li>• We zijn aangesloten bij de Nationale Schuldhulproute (NSR), dit draagt bij aan de optimalisering van de schuldhulpverlening. Vanuit het College Uitvoeringsprogramma Enkhuizen was het doel om het proces schuldhulpverlening laagdrempeliger, klantvriendelijker en daarmee toegankelijker voor inwoners te maken. In het coalitieakkoord is opgenomen dat Enkhuizen meer preventief wil inzetten om (problematische) schulden te voorkomen. Beide doelen zijn mede met de aansluiting bij de NSR bereikt.</li> </ul> |
|--|--|

| Volksgezondheid              |  |
|------------------------------|--|
| Ambitie                      | Enkhuizen is een gezonde gemeente  |
| Wat hebben we bereikt ?      | We hebben bijgedragen aan verschillende projecten ter verbetering van de gezondheid van de (jonge) inwoners.   |
| Wat hebben we ervoor gedaan? | Het project Jongeren Op Gezond Gewicht (JOGG) wordt uitgevoerd in Enkhuizen. JOGG is een methode om het leven van kinderen en jongeren gezonder te maken. In Enkhuizen werd in 2023 de methode ingezet ten behoeve van jonge kinderen. |

## Indicatoren

| Naam indicator                                       | Eenheid   | Bron | Meest recent |
|--|---|------|--------------|
| Banen  | Aantal per 1.000 inwoners 15-74 jaar                                    | LISA | 2022: 613,5  |
| Jongeren met een delict voor de rechter              | % 12 t/m 21 jarigen   | CBS  | 2022: 1      |
| Kinderen in uitkeringsgezin                          | % kinderen tot 18 jaar  | CBS  | 2022: 5      |
| Netto arbeidsparticipatie                            | % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking | CBS  | 2022: 71,6   |
| Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie | % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs                                | DUO  | 2022: 3,1    |
| Werkloze jongeren                                    | % 16 t/m 22 jarigen   | CBS  | 2022: 2      |
| Personen met een bijstandsuitkering                  | Aantal per 10.000 inwoners  | CBS  | 2023: 247,7  |
| Lopende re-integratievoorzieningen                   | Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar                               | CBS  | 2023: 350,3  |
| Jongeren met jeugdhulp                               | % van alle jongeren t/m 18 jaar   | CBS  | 2020: 12,4   |
| Jongeren met   | % van alle jongeren t/m 18 jaar   | CBS  | 2020: 1,1    |



|  |   |           |            |
|--|---|-----------|------------|
| jeugdbescherming                         |   |           |            |
| Jongeren met jeugdreclassering           | % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar              | CBS       | 2020: n.b. |
| Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo | Aantal per 10.000 inwoners                          | GMSD      | 2022: 820  |
| Absoluut verzuim                         | Aantal per 1.000 leerlingen                         | DUO       | 2021: 0    |
| Relatief verzuim                         | Aantal per 1.000 leerlingen                         | DUO       | 2022: 26   |
| Niet-sporters                            | % inwoners dat niet wekelijks sport (vanaf 12 jaar) | RIVM, CBS | 2022: 51,4 |

## Met wie hebben we samengewerkt?

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

- WerkSaam Westfriesland
- Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

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

## Wat heeft het gekost?

|                                  | Primitieve begroting 2023 | Begroting 2023 | Werkelijk 2023 |
|----------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| Totaal lasten                    | 33.972                    | 46.112         | 45.076         |
| Totaal baten                     | - 6.374                   | - 15.429       | - 14.288       |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>27.598</b>             | <b>30.683</b>  | <b>29.023</b>  |
| Toevoeging aan reserves          | 13                        | 188            | <b>2.481</b>   |
| Onttrekking aan reserves         | - 55                      | - 492          | <b>- 421</b>   |
| <b>Resultaat</b>                 | <b>27.556</b>             | <b>30.379</b>  | <b>31.083</b>  |

## Toelichting op afwijkingen

| Toelichting afwijkingen JR2023 t.o.v. B2023 (>€ 20.000) | Bedrag | V/<br>N |
|---|--------|---------|
| <b>Lasten:</b>  |        |         |
| Kapitaallasten  | 52     | V       |
| Bijdrage SED  | -548   | N       |
| BTW nadeel koepel (in bijdrage SED)                     | 65     | V       |
| Overhevelingen  | 1.366  | V       |
| Leerlingenvervoer                                       | 85     | V       |
| Kunstopslag   | 42     | V       |
| Conservator   | 35     | V       |
| Gehandicaptenvervoer                                    | 51     | V       |
| BUIG  | 299    | V       |
| Specialistische jeugdhulp                               | 54     | V       |
| Kosten Netwerkorganisatie                               | 76     | V       |
| Cliëntgebonden kosten                                   | -1.865 | N       |
| Opvang vluchtelingen Oekraïne                           | 724    | V       |
| Subsidies   | 145    | V       |
| Sportvelden   | 20     | V       |
| Sportgebouwen   | 22     | V       |
| Monumenten  | 62     | V       |
| Terugontvangst Stichting Iedereen telt mee              | 85     | V       |
| SPUK  | 44     | V       |
| Overige verschillen                                     | 222    | V       |
| <b>Totaal lasten:</b>                                   | 1.036  | V       |
| <b>Baten:</b>   |        |         |
| Opvang vluchtelingen Oekraïne                           | 641    | V       |
| Reserve MOBW  | -64    | N       |
| BUIG  | -171   | N       |
| Sportgebouwen   | 92     | V       |
| Zwembad   | -62    | N       |
| Sportvelden   | -24    | N       |
| SPUK  | 266    | V       |
| Overige verschillen                                     | -54    | N       |
| <b>Totaal baten:</b>                                    | 624    | V       |
| <b>Totaal verschil</b>                                  | 1.660  | V       |

Het totale resultaat van programma 3 is in vergelijking met de begroting € 1.660.000 voordelig.

In bovenstaande tabel zijn deze verschillen zichtbaar.

De belangrijkste verschillen worden hieronder tekstueel nader toegelicht

### Lasten

Kapitaallasten (€ 52.000 voordeel)

De kapitaallasten zijn lager dan geraamd omdat bepaalde investeringen niet of niet geheel in 2023 zijn gerealiseerd. Daarnaast zijn de rentelasten lager dan geraamd.

#### Bijdrage SED Organisatie (€ 548.000 nadeel)

Zie onderdeel Financiën: Toelichting bijdrage SED organisatie op pagina 98.

#### Overhevelingen (€ 1.366.000 voordeel)

Bestaat uit:

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| Inkoop Jeugd en WMO                  | € 25.000    |
| Achterstallig onderhoud buitenruimte | € 107.000   |
| Energietoeslag                       | € 1.005.000 |
| Taalonderwijs Oekraïne               | € 25.000    |
| Verbeteren jeugdprocessen            | € 10.000    |
| Kerstattentie minima                 | € 13.000    |
| CUP onderzoek preventie              | € 40.000    |
| Inburgering                          | € 61.000    |
| CUP onderzoek naar een stichting     | € 50.000    |
| Sloopkosten Korte Westerstraat 2     | € 30.000    |

#### Leerlingenvervoer (€ 85.000 voordeel)

In een eerder stadium is de verwachting geweest dat kosten voor leerlingenvervoer zouden stijgen. Deze stijging is minder hoog gebleken dan verwacht.

#### Kunstopslag (€ 42.000 voordeel)

De kosten voor opslag van de gemeentelijke collectie zijn gedurende het jaar op een ander programma geboekt waardoor er een vrijval is bij programma 2.

#### Conservator (€ 35.000 voordeel)

In de begroting is een bedrag opgenomen voor de inhuur van een conservator. De conservator van Enkhuizen is gedurende het jaar in vaste dienst gekomen waardoor het de kosten lager uitvallen.

#### Gehandicaptenvervoer (€ 51.000 voordeel)

Na de corona-periode, waarin een forse compensatie is gegeven voor het vervoer op basis van eerder gebruik, werd het reizen langzaam weer opgestart door gebruikers. Er is een andere berekeningswijze gehanteerd, waarbij afgerekend wordt in kilometers in plaats van in zones.

#### Gebundelde uitkering (BUIG) (€ 299.000 voordeel)

Het aantal uitkeringen blijft dalen. De uitkeringslasten zijn hierdoor lager dan de ontvangen BUIG gelden.

#### Specialistische Jeugdhulp (€ 54.000 voordeel)

Op 1 juli 2023 liep het contract van JeugdzorgPlus af, waarin een basiscapaciteit was afgesproken. Per 1 juli 2023 zijn er nieuwe contractafspraken gemaakt over de basiscapaciteit onder de titel 'Af- en ombouw JeugdzorgPlus'. Het gebruik van bedden en de bekostiging van de niet-afgenomen bedden is naar beneden bijgesteld. De kosten van de gemeenten blijven echter afhankelijk van het aantal daadwerkelijk afgenomen bedden en is daarmee lastig te voorspellen.

#### Kosten Netwerkorganisatie (€ 76.000 voordeel)

In de begroting is rekening gehouden met een verhoging van het budget voor de Netwerkorganisatie (indexatie op begroting 2022). De eindafrekening viel echter lager uit.

#### Cliëntgebonden kosten - Jeugd (€ 1.782.200 nadeel)

De overschrijding van het jeugdbudget heeft een aantal oorzaken. Naast de landelijke trend van stijgende kosten in de jeugdzorg, zijn er ook een aantal lokale ontwikkelingen. In de hoogste intensiteiten van arrangementen is een stijging in de aantallen. Na de coronaperiode neemt de vraag naar (hoog) specialistische jeugdhulp toe, zoals bijvoorbeeld eet- en angststoornissen bij jeugdigen. Het totaal aantal unieke cliënten met een jeugdwetindicatie is in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen met 4,9%.

Daarnaast zijn in het boekjaar 2023 veel indicaties met terugwerkende kracht afgegeven. Dit heeft te maken met achterstanden in het werkproces jeugd. Zorgpartijen declareren in sommige gevallen tot een jaar nadat de zorg is geleverd, hierdoor zijn kosten lastig te voorspellen. Een deel van de kosten in 2023 heeft betrekking op 2022. Het gaat om een bedrag van € 576.000.

#### Cliëntgebonden kosten - Wmo (€ 82.800 nadeel)

De kosten voor Wmo zijn beter in te schatten gedurende het jaar. Facturatie vindt regelmatig plaats en er zijn geen achterstanden in het werkproces. Hierdoor is de afwijking op het Wmo budget beperkt in verhouding tot de totale kosten. Het nadeel betreft ongeveer 1,5% van het totale budget Wmo.

#### Opvang vluchtelingen Oekraïne (€ 724.000 voordeel)

Baten en lasten van opvang van ontheemde Oekraïners zijn gelijkmatig verdeeld over de gemeenten Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland. Per saldo levert dit per gemeente incidenteel een batig resultaat op van € 724.000. (zie ook baten).

#### Subsidie (€ 145.000 voordeel)

Er is een onderbesteding van de totale subsidieplafonds van 6,2%. Binnen de subsidie-systematiek is het niet ongebruikelijk dat niet alle vastgestelde plafonds (maximale budgetten) volledig worden benut. Dat neemt niet weg dat ernaar moet worden gestreefd om de onderbesteding zo klein als mogelijk te houden. Over de hele linie is sprake van een onderbesteding. Het muziekonderwijs is bijvoorbeeld een post waar sprake is van een aanzienlijke onderbesteding en lijkt ook een trend te zijn. Voor de begroting 2025 zal hier aandacht voor zijn. Verder zijn er posten (o.a. maatschappelijk werk) in de lijst opgenomen die niet op de subsidielijst hadden moeten staan, omdat deze taken zijn overgenomen door Stichting Iedereen Telt Mee. Voor onderwijsbegeleiding is er ook structureel teveel budget begroot, omdat uitgaven hiervoor met name worden geboekt op de rijksgelden die wij ontvangen op het kader van het Onderwijsachterstandenbeleid. Dit zal worden gecorrigeerd in de kadernota 2025.

#### Sportvelden (20.000 voordeel)

Op sportpark Immerhorn stond voor eind 2023 gepland dat het toegangspad werd vernieuwd. Vanwege de regen heeft dit niet plaatsgevonden. Het moet een paar dagen achter elkaar droog zijn om dit project uit te kunnen voeren. Het werk wordt uitgevoerd in 2024.

#### Sportgebouwen (€ 22.000 voordeel)

We betaalden huur voor de kleedkamers voor de voetbalvereniging West Frisia, dit is vanaf 2023 niet meer van toepassing. Dit zal in de voorjaarsnota structureel worden afgeraamd.

#### Monumenten (€ 66.000 voordeel)

Pas in de loop van het jaar zijn de vacatures vanuit het erfgoedbeleid ingevuld. Hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaan.

#### Terugontvangst Stichting Iedereen telt mee (€ 85.000 voordeel)

### **Baten**

#### Opvang vluchtelingen Oekraïne (€ 641.000 voordeel)

Baten en lasten van opvang van ontheemde Oekraïners zijn gelijkmatig verdeeld over de gemeenten Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland. Per saldo levert dit per gemeente incidenteel een batig resultaat op van € 641.000. (zie lasten).

#### Reserve Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (€ 64.000 nadeel)

De ontvangen bijdrage uit de regionale reserve is lager dan begroot.

#### BUIG (€ 171.000 nadeel)

We hebben minder inkomsten en terugontvangsten uit vorderingen dan begroot. In totaal geeft BUIG een positief saldo.

#### Sportgebouwen (48.000 voordeel)

Er heeft een herrekening plaatsgevonden van huur over voorgaande jaren. Dit heeft geresulteerd in een hogere opbrengst.

#### Zwembad (€ 62.000 nadeel)

De huur van het zwembad is vanaf 2023 verlaagd naar € 145.000. Per abuis is de aanpassing van de huur niet in de raming verwerkt.

#### Sportvelden (€ 24.000 nadeel)

De gemeente betaald een deel van het gasverbruik van de sportvelden.

Het water- en elektraverbruik moeten de sportvelden zelf betalen, alleen heeft de gemeente deze contracten in beheer en betalen wij dit gedurende het jaar.

Aan het eind van het jaar worden alle lasten van gas, water en elektra met elkaar verrekend. De gemeente moest over 2023 betalen aan de sportvelden in plaats van inkomsten ontvangen.

#### SPUK (266.000 voordeel)

Voor Specifieke Uitkeringen zijn in diverse regelingen (Sportbevordering, sociale cohesie, participatie inburgering) rijksmiddelen ontvangen.

**Reserves**

| Toelichting afwijkingen JR2023 t.o.v. B2023 (>€ 20.000) | Bedrag | V/<br>N         |
|---|--------|-----------------|
| Bestemming resultaat JR2022                             |        | -372 N          |
| Niet bestede overhevelingen                             |        | -28 N           |
| Oekraïne  |        | -1.964 N        |
|   |        | 0 V             |
| Overige verschillen                                     |        | 0 N             |
| <b>Totaal verschil</b>                                  |        | <b>-2.364 N</b> |

Zie voor een toelichting op mutaties reserves de toelichting bij programma 1.

# Paragrafen

## Lokale heffingen

### Gerealiseerde inkomsten

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de lokale heffingen en de verwachte opbrengsten in de begroting 2023 en de daadwerkelijke inkomsten:

| <b>Belastingen</b>                                      | <b>Begroting 2023</b> | <b>Werkelijk 2023</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Onroerendezaakbelastingen op woningen (eigenaren)       | 2.675                 | 2.696                 |
| Onroerendezaakbelastingen op niet-woningen (eigenaren)  | 1.812                 | 1.880                 |
| Onroerendezaakbelastingen op niet-woningen (gebruikers) | 1.283                 | 1.331                 |
| Roerendezaakbelasting                                   | 2                     | 3                     |
| Forensenbelasting                                       | 39                    | 47                    |
| Toeristenbelasting                                      | 528                   | 528                   |
| Precariobelasting                                       | 63                    | 73                    |
| <b>Totaal</b>   | <b>6.402</b>          | <b>6.558</b>          |

| <b>Heffingen</b>            | <b>Begroting 2023</b> | <b>Werkelijk 2023</b> |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Secretarieleges             | 232                   | 234                   |
| Leges omgevingsvergunningen | 349                   | 407                   |
| Begravenisrechten           | 214                   | 210                   |
| Rioolheffing                | 1.993                 | 2.041                 |
| Afvalstoffenheffing         | 3.393                 | 3.439                 |
| Reinigingsrecht             | 20                    | 11                    |
| Staangelden markten         | 12                    | 7                     |
| Pachtsommen kermissen       | 8                     | -                     |
| Parkeervergunningen         | 160                   | 210                   |
| Haven- en liggelden         | 639                   | 716                   |
| Vermakelijkhedenretributie  | 141                   | 114                   |
| Overige heffingen           | 121                   | 154                   |
|                             | <b>7.282</b>          | <b>7.543</b>          |



## 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 2023 heeft de gemeenteraad de volgende tarieven vastgesteld:

| Tarieven OZB heffing      | 2022    | 2023    |
|---------------------------|---------|---------|
| OZB woning eigenaar       | 0,0948% | 0,0942% |
| OZB niet-woning eigenaar  | 0,3911% | 0,4465% |
| OZB niet-woning gebruiker | 0,2927% | 0,3591% |

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 2022 is het tarief voor woningen vrijwel gelijk gebleven en zijn de tarieven voor niet-woningen gestegen. Dit heeft te maken met het verschil in waardeontwikkeling tussen deze twee categorieën. Bij de tariefstelling wordt rekening gehouden met dit verschil in waardeontwikkeling per categorie, zodat een verschuiving in de lastendruk wordt voorkomen.

### 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), is wettelijk bepaald dat voor deze belasting dezelfde tarieven gehanteerd moeten worden als die voor de OZB.

### Precariobelasting

Precariobelasting is een vergoeding voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. In Enkhuizen worden alleen terrassen die op gemeentegrond staan in de heffing betrokken, waarbij voor terrassen gelegen binnen de vesting een hoger tarief wordt gehanteerd dan daar buiten.

### Toeristenbelasting

Deze belastingen zijn bedoeld om mensen die wel gebruik maken van voorzieningen van de gemeente, maar geen inwoner zijn, mee te laten betalen aan de gemeentelijke voorzieningen. De inkomsten die gegenereerd worden uit deze belastingen, komen te 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 toeristenbelasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot verblijf biedt. De aanbieder kan dit vervolgens bij degene die overnacht in rekening brengen. De forensenbelasting wordt geheven van degene die meer dan 90 dagen binnen de gemeente verblijft of meer dan 90 dagen een woning voor eigen gebruik beschikbaar houdt. Hierbij wordt de hoogte niet afhankelijk gesteld van het aantal dagen, maar wordt een vast tarief gerekend.

Omdat pas aan het eind van het jaar bekend is of de grens van 90 dagen nachtverblijf of “voor eigen gebruik beschikbaar houden” wordt overschreden, wordt deze belasting grotendeels na afloop van het jaar geïnd.

## 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 haar 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:

| <b>Titel 1 Algemene dienstverlening</b> |   | <b>Lasten</b>  | <b>Baten</b>   | <b>Dekking</b> |
|---|---|----------------|----------------|----------------|
| hoofdstuk                               | 1 Burgerlijke stand                               | 18.829         | 32.198         | 171%           |
| hoofdstuk                               | 2 Reisdocumenten                                  | 133.123        | 94.445         | 71%            |
| hoofdstuk                               | 3 Rijbewijs                                       | 65.432         | 56.927         | 87%            |
| hoofdstuk                               | 4 Verstrekkingen uit de basisregistratie personen | 8.138          | 6.001          | 74%            |
| hoofdstuk                               | 9 Overige publiekszaken                           | 3.815          | 3.042          | 80%            |
| hoofdstuk                               | 17 Kinderopvang                                   | 1.150          | 1.074          | 93%            |
| hoofdstuk                               | 18 AVOI   | 6.024          | 22.516         | 374%           |
| hoofdstuk                               | 19 Verkeer en Vervoer (parkeren)                  | 25.476         | 11.763         | 46%            |
| <b>Kostendekking Titel 1</b>            |   | <b>261.987</b> | <b>227.966</b> | <b>87%</b>     |

| <b>Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning</b> |  | <b>Lasten</b> | <b>Baten</b>   | <b>Dekking</b> |
|---|--|---------------|----------------|----------------|
| hoofdstuk 2   | Vooroverleg/ beoordeling conceptaanvraag               | -             | 9.126          | 0%             |
|   |  | 230.85        |                |                |
| hoofdstuk 3   | Omgevingsvergunning                                    | 9             | 399.941        | 173%           |
|   |  | 70            |                |                |
| hoofdstuk 7   | Wijziging omgevingsvergunning a.g.v. wijziging project | 2             | 156            | 22%            |
| <b>Kostendekking Titel 2</b>                              |  | <b>1</b>      | <b>407.793</b> | <b>176%</b>    |

| <b>Titel 3 Europese dienstenrichtlijn</b> |                                      | <b>Lasten</b> | <b>Baten</b> | <b>Dekking</b> |
|---|--------------------------------------|---------------|--------------|----------------|
| hoofdstuk                                 | 1 Horeca                             | 15.454        | 13.240       | 86%            |
| hoofdstuk                                 | 2 Organiseren evenementen of markten | 12.592        | 1.895        | 15%            |

|                              |               |               |            |
|------------------------------|---------------|---------------|------------|
| <b>Kostendekking Titel 3</b> | <b>28.046</b> | <b>15.135</b> | <b>54%</b> |
|------------------------------|---------------|---------------|------------|

| <b>Recapitulatie Titel 1,2 en 3</b>       | <b>Lasten</b>  | <b>Baten</b>   | <b>Dekking</b> |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Kostendekking Titel 1                     | 261.987        | 227.966        | 87%            |
| Kostendekking Titel 2                     | 231.561        | 407.793        | 176%           |
| Kostendekking Titel 3                     | 28.046         | 15.135         | 54%            |
| <b>Kostendekking totale tarieventabel</b> | <b>521.594</b> | <b>650.894</b> | <b>125%</b>    |

De kostendekking in titel 2 (176%) wordt veroorzaakt door twee niet voorziene grote bouwprojecten aan het eind van het jaar. Een overschrijding van de 100% kostendekking op rekeningbasis als gevolg van incidentele aspecten is toegestaan.

### **Begraaf- en grafrechten**

Grafrechten worden geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor door de gemeente verleende diensten in verband met de begraafplaats. Daarbij mogen de geraamde baten niet hoger zijn dan de geraamde kosten.

### **Rioolheffing**

De rioolheffing wordt geheven van de eigenaar en gebruiker van percelen van waaruit afvalwater direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd of waarvoor de gemeente een zorgplicht vervuld voor het inzamelen en afvoeren van hemelwater. De uitgangspunten voor de heffing zijn volledige kostendekking op basis van het vastgesteld Programma Stedelijk Water en Riolering.

De rioolheffing mag maximaal 100% kostendekkend opgelegd worden. Het percentage kostendekking is in 2023 98%.

Hieronder vindt u een overzicht met betrekking tot de kostendekking van de riolering:

| <b>Bedragen * 1.000 Euro</b>        | <b>2023</b>  |
|-------------------------------------|--------------|
| Kosten riolering                    | 1.101        |
| Inkomsten riolering excl. heffingen | 26           |
| <b>Netto kosten riolering</b>       | <b>1.127</b> |
| Toe te rekenen kosten:              |              |
| Overhead                            | 723          |
| BTW                                 | 242          |
| <b>Totale kosten</b>                | <b>2.092</b> |
| Opbrengsten heffingen               | <b>2.041</b> |
| <b>Dekking</b>                      | <b>98%</b>   |

## 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.

De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn in 2023 met 5,8 % gestegen voor eenpersoonshuishoudens en met 6% voor meerpersoonshuishoudens en bedragen respectievelijk € 349,20 en € 435,00.

Afvalstoffenheffing mag maximaal 100% kostendekkend opgelegd worden. Het percentage kostendekkendheid is in 2023 100%.

Hieronder vindt u een overzicht met betrekking tot de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing:

| Bedragen * 1.000 Euro                     | 2023         |
|---|--------------|
| Kosten afvalinzameling                    | 2.870        |
| Inkomsten afvalinzameling excl. heffingen | 219          |
| <b>Netto kosten afvalinzameling</b>       | <b>2.651</b> |
| Toe te rekenen kosten:                    |              |
| Overhead                                  | 67           |
| BTW                                       | 534          |
| Overige toe te rekenen kosten             | 187          |
| <b>Totale kosten</b>                      | <b>3.439</b> |
| Opbrengsten heffingen                     | 3.439        |
| <b>Dekking</b>                            | <b>100%</b>  |

## Reinigingsrecht

Een bedrijf betaalt reinigingsrecht wanneer met huisvuil vergelijkbaar bedrijfsafval aan de straat wordt gezet of in (haven)containers wordt aangeboden aan de gemeentelijke afvalinzamelaar HVC. Vrijstelling van deze heffing wordt alleen verleend op verzoek en wanneer wordt aangetoond dat het bedrijf zelf zorgdraagt voor de afvoer van afval dan wel een overeenkomst heeft met een inzamelaar.

In 2023 zijn de volgende tarieven gehanteerd:

- 1 t/m 4 zakken per week € 385,00
- 5 t/m 9 zakken per week € 765,00

Ander bedrijfsafval wordt niet opgehaald door HVC. 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.

## Marktgeden

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 “marktgeden” rechten geheven. Het uitgangspunt van de heffing van marktgeden is dat de kosten die de gemeente maakt voor de dienstverlening worden verhaald.

### **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 2023 zijn vastgesteld door de gemeenteraad en zijn afhankelijk van de oppervlakte dan wel de lengte van het schip.

### **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 een toeristenbelasting ingevoerd. Het tarief vermakelijkhedenretributie is tot en met 2023 vastgesteld op € 0,38 per bezoeker, waarbij een drempel van 20.000 bezoekers wordt gehanteerd om kleine vermakelijkheden buiten de heffing te houden.

### **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 2023 bekend gemaakt. Tot de gemeentelijke woonlasten worden gerekend de bedragen die huishoudens betalen aan OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

In 2023 betalen huishoudens meer aan gemeente, provincie en waterschap dan in 2022. Een huishouden met een eigen woning betaalt dit jaar gemiddeld 1.562 euro in totaal aan alle lokale belastingen, 5,4 procent meer dan vorig jaar. Huurders zijn in 2023 gemiddeld 933 euro kwijt aan lokale lasten, 4,6 procent meer dan vorig jaar.

Onderstaande tabel laat zien wat de gemiddelde bruto woonlasten van huurders en van eigenaren/bewoners in de omliggende gemeenten zijn. De gemeente met de laagste gemiddelde lastendruk in onze regio staat op nummer één in de rangorde.

## Woonlasten per huishouden (huurders)

| Rangorde Gemeente | Bruto Woonlasten       |       | Bruto Woonlasten        |       |
|-------------------|------------------------|-------|-------------------------|-------|
|                   | één persoonshuishouden |       | meer persoonshuishouden |       |
|                   | 2022                   | 2023  | 2022                    | 2023  |
| 1 Medemblik       | € 257                  | € 240 | € 362                   | € 340 |
| 2 Koggenland      | € 282                  | € 295 | € 379                   | € 397 |
| 3 Stede Broec     | € 267                  | € 279 | € 397                   | € 411 |
| 4 Drechterland    | € 294                  | € 305 | € 408                   | € 425 |
| 5 Hoorn           | € 307                  | € 323 | € 399                   | € 424 |
| 6 Enkhuizen       | € 403                  | € 426 | € 483                   | € 512 |
| 7 Opmeer          | € 488                  | € 493 | € 599                   | € 606 |

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

### Conclusie

Op basis van de aangegeven cijfers zijn de woonlasten voor huurders in Enkhuizen in 2023 gestegen met 6%. Uit deze cijfers blijkt dat de gemeente Enkhuizen voor deze regio voor huurders een bovengemiddelde lastendruk kent. Ook zijn de gemiddelde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden hoger dan het landelijk gemiddelde van € 436.

## Woonlasten per huishouden (eigenaren/bewoners)

| Rangorde | Gemeente     | Bruto Woonlasten       |         | Bruto Woonlasten        |         |
|----------|--------------|------------------------|---------|-------------------------|---------|
|          |              | één persoonshuishouden |         | meer persoonshuishouden |         |
|          |              | 2022                   | 2023    | 2022                    | 2023    |
| 1        | Koggenland   | € 675                  | € 785   | € 772                   | € 886   |
| 2        | Hoorn        | € 775                  | € 813   | € 867                   | € 914   |
| 3        | Enkhuizen    | € 802                  | € 889   | € 882                   | € 975   |
| 4        | Drechterland | € 787                  | € 884   | € 901                   | € 1.004 |
| 5        | Medemblik    | € 800                  | € 967   | € 905                   | € 1.067 |
| 6        | Stede Broec  | € 865                  | € 990   | € 994                   | € 1.122 |
| 7        | Opmeer       | € 1.012                | € 1.105 | € 1.123                 | € 1.218 |

Bron: Atlas Coelo - atlas van de lokale lasten, woonlasten per gemeente eigenaren/bewoners

### Conclusie

Op basis van de aangegeven cijfers zijn de woonlasten voor eigenaren/bewoners in Enkhuizen in 2023 gestegen met 11%. Uit deze cijfers blijkt dat de gemeente Enkhuizen voor deze regio voor eigenaren/bewoners een gemiddelde lastendruk kent. Ook zijn de gemiddelde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden licht hoger dan het landelijk gemiddelde van € 944.

## Kwijtschelding

Als een belastingplichtige niet of over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen, dan 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, dan kan volstaan worden met het indienen van een kwijtscheldingsverzoek bij een van deze twee organisaties. De organisatie waar het verzoek wordt ingediend, zorgt ervoor dat het verzoek ook 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 2023 is voor € 151.000 aan kwijtschelding verleend. In 2022 was dit ook € 151.000.

## Weerstandsvormogen en risicobeheersing

### 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.

Bedragen x € 1.000

| <b>Berekening weerstandscapaciteit</b> |         | <b>31-12-2023</b> |
|--|---------|-------------------|
| Onbenutte belastingcapaciteit          | € 411   |                   |
| Onvoorzien                             | € 26    |                   |
| Totaal structureel                     | € 437   |                   |
| <br>                                   |         |                   |
| Vrij aanwendbare reserves              | € 5.653 |                   |
| Stille reserves                        | p.m.    |                   |
| Totaal incidenteel                     | € 5.653 |                   |
| <br>                                   |         |                   |
| <b>Totale weerstandscapaciteit</b>     |         | <b>€ 6.090</b>    |

### 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.

Bedragen € 1.000

|  |         |
|--|---------|
| OZB-percentage van de Woz-waarde voor toelating art.12 voor 2023 | 0,1614% |
| Werkelijk gewogen % Woz-waarde gemeente voor 2023                | 0,1615% |
| Vershil  | 0,0114% |
| <br>   |         |
| Onbenutte belastingcapaciteit                                    | € 411   |

### Post onvoorzien



In de primitieve begroting 2023 is een bedrag van € 26.500 opgenomen voor onvoorziene (incidentele) uitgaven. Deze post is in 2023 niet aangewend en vormt een onderdeel van het jaarresultaat 2023.

### Vrij aanwendbare reserves

Alleen de algemene reserves worden gekwalificeerd als vrij aanwendbaar en worden meegenomen in de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit. Bestemmingsreserves die ondanks dat de bestemming vrijelijk gewijzigd kan worden zijn volgens de toezichthouder niet vrij aanwendbaar en tellen dus niet mee in de berekening.

De stand van de algemene reserves per 31-12-2023 is € 5.653.000.

|  | <i>Bedragen * € 1.000</i> |                   |
|--|---------------------------|-------------------|
|  | <b>31-12-2022</b>         | <b>31-12-2023</b> |
| <b>Vrij aanwendbare reserves</b>             |                           |                   |
| Algemene reserve *(exclusief resultaat 2022) | € 2.201                   | € 3.343           |
| Reserve weerstandscapaciteit                 | € 1.580                   | € 2.060           |
| Reserve bouwgrondexploitatie                 | € 250                     | € 250             |
| <b>Totaal</b>                                | <b>€ 4.031</b>            | <b>€ 5.653</b>    |

### 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 waarden wij praktisch gezien op € 0.

## Risicomanagement

### *Aanleiding en achtergrond*

De risico's voor de gemeente Enkhuizen zijn in kaart gebracht. Door inzicht in de risico's is de gemeente in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de gemeente.

Niet alle risico's laten zich financieel vertalen. Er zijn diverse risico's die geen directe financiële gevolgen hebben, bijvoorbeeld imagoschade. In deze paragraaf ligt de nadruk op de financiële risico's omdat aan de hand daarvan het weerstandsvermogen wordt bepaald.

### **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

geïnventariseerd met alle verantwoordelijke afdelingshoofden, teamleiders en specialisten. In de gemeentelijke jaarstukken van 2023 zijn 14 risico's opgenomen. De bedrijfsvoeringsrisico's zijn risico's voor de SED organisatie.

Om een risico te kunnen analyseren en beoordelen bepalen we de kans op het risico (percentage waarschijnlijkheid) en de gevolgen van het risico (impact) voor de organisatie.

De kansberekening wordt onderverdeeld in vijf niveaus. Deze kunnen als volgt worden uitgelegd:

| 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 jaar of >    | 90%        |

De klassen van impact zijn als volgt:

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       |

Door de kans en impact in klassen te verdelen wordt aan beide een score toebedeeld. Op basis van deze scores wordt een statistische berekening gemaakt van de benodigde weerstandscapaciteit. In de beleidsnota is bepaald dat alleen de risico's met een score van 15 of hoger (score =kans\*impact) worden gepresenteerd. Risico's met een score lager dan 15 zijn onderaan in de tabel opgenomen onder 'overige risico's'.

De onderstaande tabel bevat een overzicht van de risico's die na toepassing van de beheersmaatregelen een financieel risico laten zien en waarvoor geen voorziening of reserve voor is opgenomen. Alleen risico's met een score van 15 of hoger worden apart genoemd in de tabel om focus te houden op de risico's die substantieel van aard zijn.

## Analyse en beoordeling van risico's

| Onderwerp                             | Volledige beschrijving risico  | Genomen beheersmaatregel(en)   | Bedrag impact | Kans op 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 sprake van verschillende ziekten en plagen in het openbaar groen welke niet begroot is. | Er zijn vastgestelde beheerplannen voor Wegen, Groen, Riolering, Kunstwerken, Water, Beschoeiing en de speelvoorzieningen. Voor plaagdierbestrijding wordt gewerkt om hier ook een beleid voor te maken. | 120.000       | 4 4            | 8 4.000       |
| Onrechtmatigheid                      | Financieel risico, omdat de gemeenten financieel garant staan voor de GR SED.  | Opnemen in de paragraaf verbonden partijen in de begroting en de jaarrekening van de gemeenten. Gedurende het jaar rapporteren door middel van kwartaalrapportages en bespreken in AB                    | 150.000       | 4 4            | 105.000       |
| 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        |
| 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.  | 174.700       | 4 4            | 122.080       |
| Jeugd zorg                            | Overschrijding op de open einde regeling Jeugdzorg, door een stijging van het aantal aanvragen en de inzet van duurdere zorg.  | Goede monitoring op de budgetten en het aantal aanvragen.  | 308.400       | 4 4            | 215.880       |
| Overige risico's                      |  |  |               |                | 1.193.036     |
| SED risico doorbelasting              |  |  |               |                | 386.190       |
| Totaal benodigde weerstandscapaciteit |  |  |               |                | 2.176.186     |

De bedrijfsvoering risico's, opgenomen onder de SED organisatie, zijn financieel door de verdeelsleutel (begroting 2023) bepaald en opgenomen onder het weerstandsvermogen van de gemeente Enkhuizen voor € 386.190. Voor de SED organisatie is dit risico opgenomen:

- Datalekken en Cybercrime

In 2023 hebben zich geen significante problemen voorgedaan. De opgesomde risico's uit de risicoparagraaf van de begroting 2023 hebben niet geleid tot een beroep op de algemene reserve.

| 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

De beschikbare weerstandscapaciteit is € 6.090.000 en de maximale benodigde weerstandscapaciteit is € 1.958.567 (= 90% \* € 2.176.186). Het ratio weerstandsvermogen is 3,1.

Op basis van de door ons uitgevoerde risico-inventarisatie, de weerstandsratio van 3,1 en het beeld van onze meerjarenbegroting is het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Enkhuisen van mening dat de normale bedrijfsvoering financieel kan worden voortgezet.

Om het weerstandsvermogen te beoordelen heeft het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente een normtabel ontwikkeld. Ons weerstandsvermogen krijgt als waardering 'uitstekend'.

| Waarderingscijfer | Ratio     | Betekenis        |
|-------------------|-----------|------------------|
| A                 | >2,0      | Uitstekend       |
| B                 | 1,4 – 2,0 | Ruim voldoende   |
| C                 | 1,0 – 1,4 | Voldoende        |
| D                 | 0,8 – 1,0 | Matig            |
| E                 | 0,6 – 0,8 | Onvoldoende      |
| F                 | <0,6      | Ruim onvoldoende |

### Kengetallen

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<br>2022 | Begroting<br>2023 | Rekening<br>2023 |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| <b>Netto schuldquote</b>   | 57%              | 101%              | 46%              |
| <b>Netto schuldquote: gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</b> | 49%              | 91%               | 38%              |
| <b>Solvabiliteitsratio</b>   | 20%              | 12%               | 20%              |
| <b>Kengetal grondexploitatie</b>                                     | 7%               | 2%                | 6%               |
| <b>Structurele exploitatieruimte</b>                                 | 4%               | 2%                | 2%               |
| <b>Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens</b>       | 98%              | 103%              | 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  |
|--|--------|------------|---------|
| <b>Netto schuldquote</b>   | < 90 % | 90 - 130 % | > 130 % |
| <b>Netto schuldquote: gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</b> | < 90 % | 90 - 130 % | > 130 % |
| <b>Solvabiliteitsratio</b>   | > 50 % | 20 - 50 %  | < 20 %  |
| <b>Kengetal grondexploitatie</b>                                     | < 20 % | 20 - 35 %  | > 35 %  |
| <b>Structurele exploitatieruimte</b>                                 | > 0 %  | 0 %        | < 0 %   |
| <b>Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens</b>       | < 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 46%. Dit is lager als verwacht. Dit wordt deels verklaard door de lagere financieringsbehoefte doordat een aantal investeringen vertraagd of zelfs niet is doorgegaan (Integraal Kindcentrum in de binnenstad) Daarnaast zijn ten opzichte van voorgaande jaren de gerealiseerde baten hoger, waardoor de schuldquote lager uitkomt.

### **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 percentages*

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen bedraagt 39%. 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 percentages*

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 2023 een solvabiliteitsratio van 20%. Het solvabiliteitspercentage is gelijk aan het percentage in 2022. Ten opzichte van de raming 2023 komt het percentage hoger uit omdat het eigen vermogen is toegenomen, voornamelijk als gevolg van het positieve jaarrekeningresultaat van 2022.

### **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 percentages*

Enkhuizen zit met haar kengetal grondexploitatie op 6% in 2023. Het risico op de grondexploitatie is beperkt. Dit blijkt uit het lage percentage wat ruim onder de signaleringswaarde van categorie A ligt.

### **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 percentages*

Dit percentage komt in Enkhuizen voor 2023 op 2% uit.

De structurele baten zijn toereikend om de structurele lasten te dekken.

#### **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 percentages*

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

#### **Samenhang kengetallen**

De gemeente Enkhuizen heeft volgens de opgestelde signaleringswaarden van het Ministerie van BZK een goede schuldpositie. De schuldpositie pakt lager uit dan verwacht. Dit wordt deels verklaard door de kortlopende vorderingen; deze zijn ten opzichte van voorgaande jaren hoger en hebben daarmee een dempende werking op de schuldquote. Daarnaast zijn ten opzichte van voorgaande jaren de gerealiseerde baten hoger, waardoor de schuldquote lager uitkomt.

Het solvabiliteitspercentage valt ten opzichte van 2022 hoger uit omdat het eigen vermogen is toegenomen met het jaarresultaat. Het risico op de grondexploitatie is beperkt. Dit blijkt uit het lage percentage wat ruim onder de norm ligt. De structurele exploitatieruimte is in 2023 2% positief. Dit betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Er is een beperkte mogelijkheid om extra baten te genereren door de belastingen te verhogen

Het weerstandsvermogen van de gemeente Enkhuizen is voldoende om financiële tegenvallers op te vangen. Echter de solvabiliteit blijft een aandachtspunt.

## 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.

### *Vastgoed*

Deze beleidsvoering heeft betrekking op het onderhoudsniveau van gemeentelijk vastgoed en heeft als doel de levensduur, functionaliteit en veiligheid van onze vastgoedobjecten te waarborgen. De Gemeente stelt vast dat de conditiescore 3 als standaard wordt gehanteerd voor het beheer van haar vastgoedportfolio.

### 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)
- Openbaar groen

Voor het groot onderhoud van gebouwen, riolering en begraafplaatsen zijn er voorzieningen.

| Onderdeel                            | Omschrijving        | Primitieve begroting | Begroting na wijziging | Rekening | verschil |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|----------|----------|
| Openbare verlichting                 | Dagelijks onderhoud | 104                  | 104                    | 113      | -9       |
| Waterwegen                           | Dagelijks onderhoud | 124                  | 94                     | 42       | 52       |
| Straatmeubilair en speelgelegenheden | Dagelijks onderhoud | 41                   | 41                     | 32       | 9        |



|                                 |                        |     |     |       |      |
|---------------------------------|------------------------|-----|-----|-------|------|
| <u>Reserve kapitaalgoederen</u> | Storting reserve       | 843 | 843 | 843   | 0    |
|                                 | Aanwending reserve     | 835 | 900 | 396   | 504  |
| Wegen                           | Dagelijks onderhoud    | 953 | 954 | 785   | 168  |
|                                 | Groot onderhoud        | 701 | 701 | 225   | 476  |
| Bruggen                         | Dagelijks onderhoud    | 12  | 92  | 102   | -11  |
|                                 | Groot onderhoud        | 70  | 135 | 104   | 31   |
| Openbaar groen                  | Dagelijks onderhoud    | 850 | 982 | 1.039 | -57  |
|                                 | Groot onderhoud        | 64  | 64  | 67    | -3   |
| <u>Voorziening</u>              |                        |     |     |       |      |
| Gebouwen                        | Dagelijks onderhoud    | 338 | 333 | 385   | -52  |
|                                 | Storting voorziening   | 623 | 623 | 623   | 0    |
|                                 | Aanwending voorziening | 712 | 712 | 225   | 486  |
| Riolering                       | Dagelijks onderhoud    | 334 | 334 | 290   | 44   |
|                                 | Storting voorziening   | 176 | 121 | 429   | -308 |
| Begraafplaatsen                 | Dagelijks onderhoud    | 85  | 85  | 66    | 19   |
|                                 | Storting voorziening   | 13  | 13  | 17    | -4   |

## 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 Programma Stedelijk Water en Riolering (PSWR) 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 vast gesteld. 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    |
| Programma Stedelijk Water en Riolering 2023-2024 (PSWR) | Beleid | Gemeenteraad, 31 januari 2023   |
| 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 van 2023 uitgevoerd door de DG-groep en Unihorn, beiden een extern en onafhankelijk bureau, blijkt dat het areaal wat wegen betreft niet geheel voldoet aan het kwaliteitsniveau. Dit betekent dat een deel van de wegen niet voldoet aan de-norm 'B'. De beschikbare middelen in 2023 waren en zijn op moment toereikend om te voldoen aan het kwaliteitskader.

In de tweede helft van 2022 is gestopt met asfaltwerkzaamheden voor de grotere werken aangezien de gecontracteerde aannemer niet kon voldoen aan de gestelde eisen qua asfalt-samenstelling. Na beëindiging van het contract is een nieuwe aanbesteding, met aangescherpte criteria, gestart om te komen tot een contract met een nieuwe asfaltaannemer. Deze aanbesteding heeft vertraging opgelopen door bezwaar van een van de deelnemende partijen aan de aanbesteding. Dit heeft ertoe geleid dat er geen geplande asfaltwerkzaamheden uitgevoerd konden worden. In deze periode is enkel incidenteel onderhoud uitgevoerd omdat deze werkzaamheden buiten de aanbestedingsnormen vallen. De verwachting is dat in kwartaal 1 van 2024 een nieuw contract is afgesloten met een asfaltaannemer die aantoonbaar de juiste kwaliteit kan leveren. In de afgelopen periode zijn de asfalt wegen risico gestuurd beheert. hiermee zijn alle wegen in de gemeente veilig en begaanbaar gehouden.

### Riolering

De beheertaken van de riolering is op peil gebracht met het aanstellen van een nieuw team. Hierdoor lopen we in en krijgen we zicht op de te nemen maatregelen om het functioneren van de riolering te waarborgen. De ontstane achterstanden, van de verwerking van revisiegegevens, zijn verder ingehaald. Hierdoor is er een beter overzicht gekomen over waar de benodigde vervangingen gedaan moeten worden en waar extra aandacht vereist wordt. Dit jaar (2024) resulteert dit zich in een nieuw rioleringsplan, het Programma Stedelijk Water en Riolering (PSWR), dat straks vastgesteld wordt voor drie jaar

Momenteel wordt er voor de binnenstad een plan opgesteld hoe er moet worden om gegaan met hevige neerslag en waar welke maatregel benodigd is. Dit betekent dat wateroverlast door hevige buien het systeem minder gaat belasten. Dit geeft niet aan dat water op straat

niet voor zal komen met hevige buien, hiervoor is gewoon daadwerkelijk niet genoeg ruimte in de ondergrond. Door meer Hemelwaterstelsels en oppervlaktes af te koppelen zal dit een positief effect hebben op het oppervlaktewater dat zich in de stad bevindt waar nu met hevige buien de overstorten in werking treden. Dit in combinatie met een intensiever recreatief gebruik van het oppervlaktewater kan leiden tot ziekte bij gebruikers van stedelijk water.

### **Water**

In 2023 zijn door de gemeente de resterende waterwegen (na de Overdracht Stedelijk Water) geïnventariseerd, maar nog niet gebaggerd. Dat vindt in een tienjarige cyclus plaats, vanaf 2024.

### **Groen**

In 2023 werd voldaan aan het onderhouds niveau B. In het Snouck van Loosenpark geldt onderhoudsniveau A, de halfverharding en gazon hebben niet het hele jaar voldaan aan deze norm. De eikenprocesierups is in 2023 verder afgenomen.

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. Het onderhoud van de speeltoestellen is op orde.

### **Bruggen**

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

### **Oeververdediging**

Sommige objecten zijn volgens het Kapitaalgoederen vervangingsprogramma (opgesteld in 2014) aan vervanging toe, maar in de praktijk veelal nog voldoende veilig en functioneel, zodat vervanging van deze specifieke objecten onderbouwd met enkele jaren kan worden uitgesteld.

### **Openbare verlichting**

Het areaal is voor een groot deel op orde en bestaat momenteel uit 4107 verlichtingsobjecten. Verouderde verlichtingsobjecten of onderdelen zijn in beeld en worden jaarlijks projectmatig en wijkgericht vervangen. Deze vervangingsmethode zorgt voor een tijdelijke afname van de verouderde verlichtingsobjecten of onderdelen, maar zal het niet helemaal wegnemen, omdat er jaarlijks te vervangen objecten bij komen. Circa zestig procent van de verlichtingsobjecten zijn voorzien van led lichtbronnen.

### **Gebouwen**

Het gemeentelijk vastgoed voldoet aan de daaraan gestelde kwaliteitseisen, conditieniveau 3 (redelijk). Hieraan is in 2023 voldaan met uitvoering van het meerjarenonderhoudsprogramma. Er zijn slechts enkele specifieke uitzonderingen waar het gaat om panden die onderdeel zijn van een ontwikkeling of in afwachting zijn van verdere plannen in de nabije toekomst. De mutatie die heeft plaatsgevonden is de verkoop van de fietsenstalling.

## Financiering

### Informatie

In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeheer van de gemeente. Volgens artikel 13 van het BBV bevat de paragraaf betreffende de financiering 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
- 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' gemeente Enkhuzen dateert uit het jaar 2017.

### Financieringsbeleid

Door middel van een liquiditeitsplanning wordt de financieringsbehoefte van de gemeente gedurende een bepaalde periode bepaald. Op basis van te verwachten uitgaven en inkomsten wordt een schatting gemaakt van het verwachte verloop van het liquiditeitssaldo. 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 2023.

In 2023 is één langlopende lening aangetrokken.

*Bedragen x € 1.000*

|  |        |
|--|--------|
| Stand langlopende leningen per 1 januari | 42.349 |
| Nieuwe leningen                          | 4.800  |
| Reguliere aflossingen                    | -4.132 |
| Stand Waarborgsommen per 31 december     | 24     |
| Stand totaal per 31 december             | 43.041 |

## 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.

*Bedragen x € 1.000*

|   |              |
|---|--------------|
| Stand uitgezette leningen per 1 januari | 5.919        |
| Nieuwe leningen                         | 53           |
| Reguliere aflossingen                   | -1           |
| Extra of vervroegde aflossingen         |              |
| Verwachte stand 31 december             | <u>5.971</u> |

Onze rekening bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting maakt deel uit van de uitgezette leningen. Per 31-12-2023 is dit een bedrag van € 3.445.000. In de tabel hieronder is een overzicht opgenomen van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting.

Per 31 december 2023 staat een bedrag van € 1.322.000 in rekening courant bij het Stimuleringsfonds. De leningenportefeuille is als volgt verdeeld:

- Aan combinatieleningen (bouwfonds en gemeente) staat een bedrag uit van € 94.000.  
Per 31 december lopen er nog 2 combinatieleningen.
- Aan gemeentelijke stimuleringsleningen staat een bedrag uit van € 63.000.  
Per 31 december lopen er nog 2 gemeentelijke stimuleringsleningen.
- Aan startersleningen staat er een bedrag uit van € 1.444.000. In 2023 zijn er 9 leningen verstrekt. Per 31 december lopen er 51 startersleningen.
- Aan leningen voor "toekomst bestendig wonen" staat een bedrag uit van € 520.000.

Over het tegoed in rekening-courant werd € 42.000 rente ontvangen. Aan beheerskosten werd een bedrag van € 11.000 betaald. Over de uitstaande leningen werd een bedrag van € 22.000 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.

Door het schema onder Rentetoerekening wordt inzicht gegeven 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 2023 het volgende:

|  | <i>Bedragen x € 1.000</i> |             |             |             |             |
|--|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Omschrijving</b>                              | <b>2023</b>               | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> |
| <b>Renterisico</b>                               |                           |             |             |             |             |
| 1. Renteherzieningen                             | -                         | -           | -           | -           | -           |
| 2. Te betalen aflossingen                        | 4.969                     | 5.339       | 5.514       | 5.755       | 5.897       |
| 3. renterisico (1+2)                             | 4.969                     | 5.339       | 5.514       | 5.755       | 5.897       |
| <b>Renterisiconorm</b>                           |                           |             |             |             |             |
| 4a. Omvang begroting 1 januari                   | 63.124                    | 68.732      | 68.815      | 66.320      | 70.201      |
| 4b. Vastgesteld percentage                       | 20%                       | 20%         | 20%         | 20%         | 20%         |
| 4. Renterisiconorm (4a x 4b)                     | 12.625                    | 13.746      | 13.763      | 13.264      | 14.040      |
| <b>Toets renterisiconorm</b>                     |                           |             |             |             |             |
| Renterisico op vaste schuld (3)                  | 4.969                     | 5.339       | 5.514       | 5.755       | 5.897       |
| Renterisiconorm (4)                              | 12.625                    | 13.746      | 13.763      | 13.264      | 14.040      |
| Ruimte (3-4)                                     | -7.656                    | -8.407      | -8.249      | -7.509      | -8.143      |
| <b>(4 &gt; 3) Ruimte onder renterisiconorm</b>   |                           |             |             |             |             |
| <b>(3 &gt; 4) Overschrijding renterisiconorm</b> |                           |             |             |             |             |

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 2023 € 5.366.000. Bij het financieringsbeleid wordt rekening gehouden met deze limiet.

|           | Omschrijving                                    |        |
|-----------|---|--------|
| <b>1.</b> | <b>Toegestane kasgeldlimiet</b>                 |        |
|           | Omvang begroting (lasten) per 1 januari 2023    | 63.124 |
|           | Percentage kasgeldlimiet                        | 8,50%  |
|           | Omvang kasgeldlimiet                            | 5.366  |
| <b>2.</b> | <b>Omvang vlottende schuld (gemiddeld 2023)</b> |        |
|           | Opgenomen gelden < 1 jaar                       | 1.650  |
|           | Schuld in rekening courant                      |        |
|           | Gestorte gelden door derden < 1 jaar            |        |
|           | Overige geldleningen (geen vaste schuld)        |        |
|           |   | 1.650  |
| <b>3.</b> | <b>Vlottende middelen (gemiddeld 2023)</b>      |        |
|           | Contante gelden in kas                          | 4      |
|           | Tegoeden in rekening courant                    | 3.523  |
|           | Overige uitstaande gelden < 1 jaar              | 0      |
|           |   | 3.527  |
| <b>4.</b> | <b>Toets kasgeldlimiet</b>                      |        |
|           | Toegestane kasgeldlimiet                        | 5.366  |
| <b>5.</b> | <b>Totaal netto vlottende schuld (2-3)</b>      | -1.877 |
|           | <b>Ruimte (4-5)</b>                             | 7.243  |

### Schatkistbankieren

Sinds eind 2013 worden tijdelijk overtollige middelen 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.

*Bedragen x € 1.000*

---

|  |                 |               |
|--|-----------------|---------------|
| De externe rentelasten over de korte en lange financiering   | 557             |               |
| De externe rentebaten (idem)   | <u>-276</u> -/- |               |
| Totaal door te rekenen externe rente   |                 | 281           |
| De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend   | 47 -/-          |               |
| De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend  | <u>196</u> -/-  |               |
| De rentebaait van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | -11 +/+         |               |
| Aan taakvelden toe te rekenen externe rente  |                 | <u>-254</u>   |
| Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente   |                 | 27            |
| De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)   |                 | <u>27</u> -/- |
| Renteresultaat op het taakveld Treasury  |                 | 0             |

---



## Bedrijfsvoering

### Communicatie

We zetten diverse communicatiemiddelen in om inwoners en ondernemers te bereiken. Een aantal communicatiemiddelen hebben we verder ontwikkeld. Zo hebben we de vormgeving van het gemeentenieuws in het Nieuwsblad voor Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland vernieuwd. Ook hebben we een gewijzigde opzet en vormgeving van de gemeentegids gerealiseerd.

Op het gebied van de digitale communicatiemiddelen hebben we de digitale toegankelijkheid van de website verder verbeterd zodat deze nu ook voldoet aan de eisen van de Europese Unie. Tot slot zijn we gestart met het ontwikkelen van een contentstrategie met als doel om de inzet van onze communicatiemiddelen aan te scherpen. De webcare activiteiten zijn door onvoldoende capaciteit niet tot ontwikkeling gekomen.

#### *Inwoners betrekken*

Communicatie levert een bijdrage aan de realisatie van projecten en beleid van andere afdelingen. Bij grote en/of gevoelige projecten is een omgevingsanalyse gemaakt, waarmee meer inzicht in de omgeving werd verkregen. Bij diverse projecten hebben we inwoners de gelegenheid gegeven om mee te denken via fysieke bewonersbijeenkomsten en/of via het online platform [samen.enkhuizen.nl](https://samen.enkhuizen.nl). Denk hierbij aan de Horecavisie, Omgevingsvisie of de woningbouwplannen in het gebied Florapark-Westeinde.

#### *Crisiscommunicatie*

Crisiscommunicatie is een blijvend onderdeel van het werkveld. De communicatieadviseurs nemen deel aan de pool crisiscommunicatie van het Expertteam Bevolkingszorg van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Daarnaast worden de communicatieadviseurs via een beschikbaarheidspool ingezet voor lokale incidenten. In 2023 hebben de communicatieadviseurs geadviseerd bij diverse lokale en regionale crises en incidenten.

### Personeel

Het functiehuis van de SED organisatie was aan onderhoud toe. Er zijn nieuwe functies beschreven en vastgesteld. Ook zijn functies geherwaardeerd. De onderhoudsronde is in 2023 afgerond. In het vernieuwde functiehuis staan nu weer logische loopbaanpaden. Dit is bevorderlijk voor de interne mobiliteit van medewerkers.

Het digitaliseren van processen is in 2023 doorgegaan. De meeste aanvragen, zoals ouderschapsverlof, zijn nu digitaal.

Landelijk is er nog steeds flinke krapte op de arbeidsmarkt. Er is daarom ingezet op het breder en beter voor het voetlicht brengen van onze bekendheid en aantrekkelijkheid als werkgever in de regio. We hebben de samenwerking met de West-Friesland academie en Werken in Noord-Holland-Noord voortgezet. Ook is ingezet op andere vacature teksten en aantrekkelijke vormgeving op social media. In 2023 is de nieuwe recruiter gestart. Zij zal zich onder meer richten op een betere arbeidsmarktcommunicatie.

De Westfrieze gemeenten hebben gezamenlijk de externe inhuur aanbesteed. De procedure is dit jaar afgerond.

## Facilitair

Het team facilitair heeft in 2023 voor het Hybride Werken een organisatievisie opgesteld. Alle werkplekken en ruimtes zijn gereed gemaakt voor het hybride werken. Daarbij is ook een start gemaakt met de verbetering van de beveiliging, zowel bij de gemeentehuizen als bij de overige locaties.

Het jaar 2023 stond vooral in het teken van dienstverlening waarbij dit tot uiting kwam in de diverse aanbestedingen waarbij ook duurzaamheid een belangrijk aspect was. Zo zijn er elektrische fietsen aangeschaft, wegwerpbekers vervangen voor porselein en een aanbesteding afval afgerond. De taken en verantwoordelijkheden van zowel leveranciers als uitvoerende collega's zijn meer afgebakend waardoor werkprocessen meer vanuit regie zijn ingevuld. Dit wordt in 2024 verder uitgewerkt. De servicedesk heeft als centraal facilitair meldpunt vele meldingen en vragen kunnen afhandelen, naast de nodige organisatie bij diverse evenementen zoals bijvoorbeeld de verkiezingen en Meester in je werkdag. Als centrale spil een voorbeeld als het gaat om dienstverlening en inspelen op de vraag van de klant.

## ICT/Informatie

Het nieuwe Digitaal Stelsel Omgevingswet is per 1 januari 2024 live gegaan met een nieuwe applicatie ten behoeve van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving. In oktober 2022 is de applicatie in productie genomen en in 2023 verder geïmplementeerd. Samenwerken met de regio staat in deze oplossing centraal.

Eind 2022 is het nieuwe zaakstelsel Djuma succesvol geïmplementeerd. Het zaakstelsel is een belangrijke spin in het web in het digitaal afhandelen van de werkprocessen. Mede door de keuze voor dit systeem is een belangrijke stap in de implementatie van informatie-gestuurd werken gezet en zetten we Djuma verder in ten gunste van automatisering.

Voor een efficiënte bedrijfsvoering en daarmee de digitale transformatie passen we, waar het kan, robotisering toe. Dit heeft als doel om handmatige, repeterende handelingen te automatiseren. In 2023 hebben we diverse succesvolle projecten gedraaid en is in 2023 een roadmap RPA (Robotic Process Automation) gemaakt waarbij we robotisering structureel inzetten bij het efficiënter en minder kwetsbaar maken van processen. In 2023 is ook een aantal medewerkers opgeleid tot RPA Developer. Na afronding van deze opleiding in 2024 zijn deze medewerkers in staat om zelf robots te ontwikkelen. Er zijn robots ingezet bij:

- Factureren voor de begraafplaats-administratie
- Verwerken aanvragen/intrekken/wijzigingen automatische incasso heffingen
- Aanvragen energietoeslag 2023, aangepast naar nieuwe zaakstelsel

Daarnaast zijn we gestart met het ontwikkelen van een robot voor ondersteuning bij WOZ-bezwaren die begin 2024 in productie wordt genomen.

De robots hebben in 2023 ruim 100 manuren werk "overgenomen", waarvan 60 uur bij belastingen en circa 40 uur bij de administratie van samenleving. Dit breiden we de komende jaren uit. Deze uren benutten we voor kwaliteitsverbetering.

In 2023 is meer grip en structuur aangebracht op de informatiehuishouding en het applicatielandschap van de SED inclusief de bijbehorende budgetten. In Q4 2023 zijn we gestart met het ontwikkelen van Informatiebeleid dat in 2024 na vaststelling een vervolg krijgt. Voor de implementatie van dit beleid hebben we een ICT kalender (roadmap) opgesteld tot 2030. Daarnaast is een visie ontwikkeld hoe SED om kan gaan met data en deze te gebruiken in verantwoording en sturing. Na vaststelling wordt deze ook verder geïmplementeerd in 2024.

### **P&C Cyclus / Financiën / Belastingen**

In 2021 is op verzoek van de 3 raden gestart met het verbeteren en leesbaarder maken van de begroting. In de jaarstukken 2023 zijn de eerste verbeteringen te zien. De meest in het oog springende vernieuwing is het aantal programma's in de jaarstukken, Deze zijn teruggebracht naar drie programma's die een afspiegeling laat zien op welk wijze de aansturing van de SED organisatie plaatsvindt. Daarmee wordt de toegankelijkheid van de jaarstukken verbeterd en de aansturing van de te realiseren (bestuurlijke) doelen vergroot. Deze wijziging valt samen met de nieuwe collegeperiode.

De afdeling Financiën heeft de regie op de Planning en Controlcyclus verder versterkt. Binnen

de formatie is ruimte vrijgespeeld om een coördinator P&C aan te stellen, waardoor er meer regie gevoerd wordt op het tot stand brengen van de P&C producten.

### **Inkoop**

In 2023 hebben we meerdere Europese aanbestedingen gerealiseerd waaronder de aanbesteding voor de integrale opdracht voor accountantsdiensten voor de SED organisatie, de drie gemeenten, het Recreatieschap Westfriesland en het Afvalbeheer Westfriesland, de aanbesteding voor een aansprakelijkheidsverzekering voor de drie gemeenten, een goed werkgeverschapsverzekering voor de SED organisatie, de aanbesteding voor de opdracht tot uitvoering van een omgevingsvisie en gemeente brede omgevingsplannen.

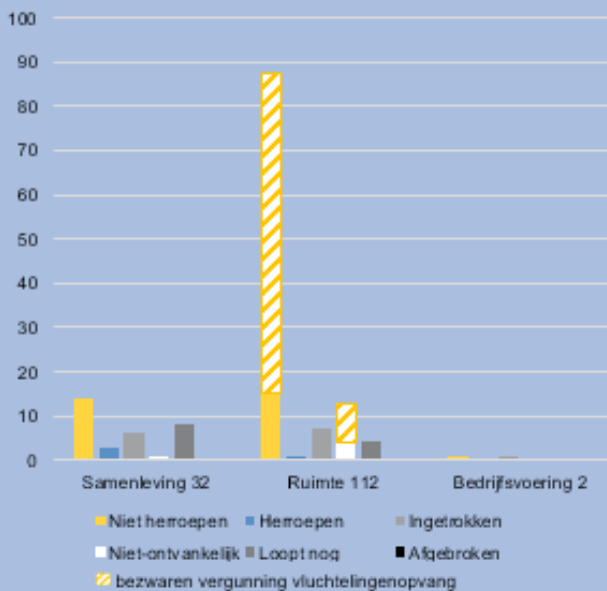
Daarnaast zijn er ook diverse meervoudig onderhandse aanbestedingen gestart en afgerond. Onder andere een aanbesteding voor het contracteren van externe deskundigheid op het gebied van bedrijfsgeneeskunde, een aanbesteding om op een efficiënte en effectieve wijze te kunnen voldoen aan de verplichting inzake de uitvoering van de jaarlijkse herwaardering van de woningen en niet-woningen en de uitvoering van processen in het kader van de Wet waardering onroerende zaken.

Inkoop voert elk kwartaal een spend-analyse uit die de Europese Drempel overschrijden. Dit met als doel om vanuit inzicht budgethouders te helpen de rechtmatigheid te vergroten.

## Juridische zaken

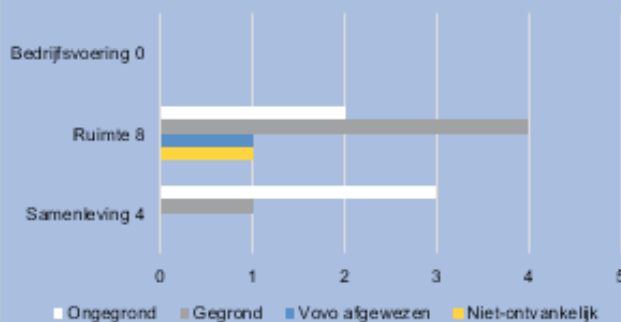


### Behandelde bezwaarschriften totaal 146



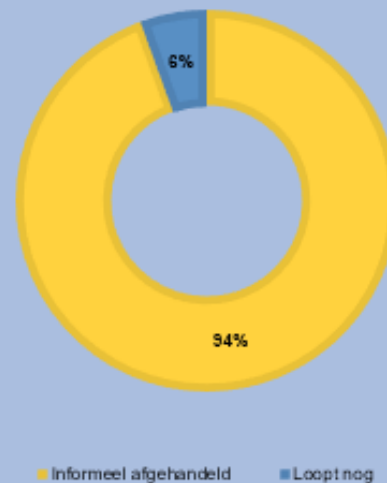
- 94,8% van de bezwaarzaken is binnen de wettelijke termijn afgehandeld. In 2022 was dat 84,1%, in 2021 96,5% en in 2020 70,4%
- 20,1% is binnen de LEAN-termijn afgehandeld. Dat was in 2022 59,1%, in 2021 8,1% en in 2020 22,2%
- Bij 0,4% van de bezwaarzaken voor het domein Samenleving is het besluit herroepen. In 2022 was dat 21,4%, in 2021 19,4% en in 2020 5,4%
- Bij 0,9% van de bezwaarzaken voor het domein Ruimte is het besluit herroepen. In 2022 was dat 8%, in 2021 7,1% en in 2020 0%

### Beroepszaken 12



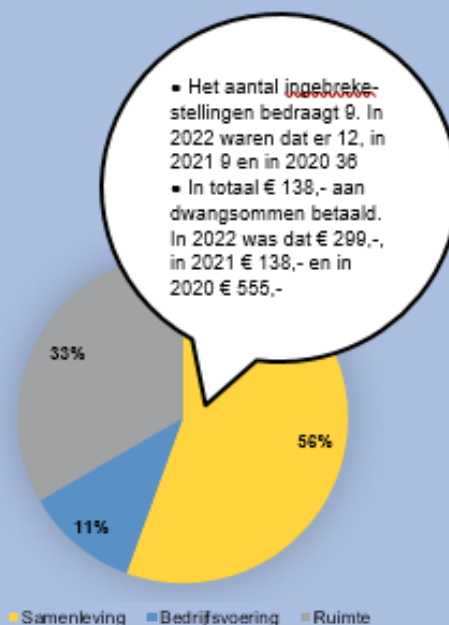
Gegrond: 41,7% van de beroepen is gegrond verklaard. Dat was in 2022 23,1%, in 2021 30%, en in 2020 15,4%

## KLACHTEN 18



- Het aantal klachten is gedaald van 34 in 2022 naar 18 in 2023. In 2021 waren dat er 26 en in 2020 9
- Het aantal formeel afgehandelde klachten is gedaald van 3% in 2022 naar 0% in 2023. In 2021 was dat 0% en in 2020 11%

## INGEBREKESTELLINGEN 9



## **Juridische Zaken**

### *Bezwaarschriften*

In 2023 is het aantal ingediende bezwaarschriften ten opzichte van 2022 gestegen van 49 in 2022 naar 138 in 2023. Van de 138 in 2023 zagen er 80 op dezelfde zaak. Deze bezwaren buiten beschouwing latende is het aantal ingediende bezwaarschriften gestegen van 49 in 2022 naar 58 in 2023. Er zijn in 2023 in totaal 146 bezwaarzaken behandeld. Hiervan is een deel reeds in 2022 binnengekomen en in 2023 afgehandeld.

Het aantal nieuwe bezwaarschriften voor het domein Samenleving is ten opzichte van 2022 nagenoeg gelijk gebleven. Het domein heeft in 2023 vaker ambtshalve bijzondere bijstand voor energietoeslag verleend. In 2023 zijn er daardoor 76,8% minder aanvragen om bijzondere bijstand voor energietoeslag ontvangen. Er zijn eveneens minder bezwaren over energietoeslag ingediend. Dat aantal is met tweederde gedaald.

Het aantal nieuwe bezwaarzaken voor het domein Ruimte is meer dan verviervoudigd. Doordat er 80 bezwaren zijn ingediend tegen dezelfde omgevingsvergunning is het aantal bezwaarschriften over vergunningen meer dan verzesvoudigd. Deze 80 bezwaren buiten beschouwing latende is het aantal bezwaarzaken met bijna 15% gedaald. Bij het domein Ruimte is het aantal aanvragen om een omgevingsvergunning ten opzichte van 2022 met 16% afgenomen. Het aantal verleende omgevingsvergunningen is ten opzichte van 2022 met 26,1% gedaald.

In 2023 is 20,1% van de bezwaarzaken binnen de LEAN-termijn afgehandeld. In 2022 was dat 59,1%. Deze daling komt doordat de 80 bezwaren over de vluchtelingenopvang niet binnen de LEAN-termijn zijn afgehandeld. Ook heeft het team Juridische Zaken in 2023 te maken gehad met een enorme stijging van het aantal af te handelen verzoeken op grond van de Wet open overheid (Woo). Dit heeft veel tijd in beslag genomen en daardoor heeft de afhandeling van de bezwaarschriften langer geduurd.

### *Beroepszaken*

Het aantal afgehandelde beroepszaken is gedaald van 13 in 2022 naar 12 in 2023. In 2021 waren dat er 10 en in 2020 13. Een derde van de beroepszaken zag op het domein Samenleving. In 2022 en 2021 zagen alle beroepszaken op het domein Ruimte.

### *Klachten*

In 2023 is het aantal klachten gedaald van 34 in 2022 naar 18 in 2023. Het aantal klachten voor het domein Samenleving is met bijna 80% afgenomen en voor het domein Ruimte met meer dan 30%. In het algemeen zien we de tendens dat informeel geen oplossing kan worden gevonden of dat klagers geen genoegen nemen met een informele afhandeling.

Bij de Nationale Ombudsman zijn er 8 klachten behandeld. In 2022 waren dat er 6, in 2021 13 en in 2020 9. Alle 8 klachten zijn afgedaan met een doorverwijzing of het geven van meer informatie.

### *Ingebrekestellingen*

Het aantal ingediende ingebrekestellingen in 2023 bedraagt 9. In 2022 waren er 12 ingebrekestellingen ingediend waarvan er 5 voor de afdeling Financiën waren. De ingebrekestellingen voor de afdeling Financiën zijn in 2023 niet bij het team Juridische Zaken binnengekomen en worden niet meer meegeteld. Die 5 ingebrekestellingen voor Financiën buiten beschouwing latende is het aantal ingebrekestellingen gestegen van 7 in 2022 naar 9 in 2023. Bij 2 van de 9 ingebrekestellingen was een dwangsom verschuldigd.

## AO / IB

In 2023 wordt de rechtmatigheidsverantwoording voor het eerst door het dagelijks bestuur afgegeven. Deze rechtmatigheidsverantwoording is in samenwerking met de accountant tot stand gekomen.

In 2023 zijn er opnieuw stappen gemaakt met betrekking op de interne beheersing. Door Verbijzonderde Interne Controle (VIC) wordt er getoetst op de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de (financiële) beheershandelingen.

De diverse processen in het sociaal domein (subsidieverstrekking, leerlingenvervoer en schuldhulpverlening) zijn nieuwe VIC's opgesteld en uitgevoerd.

De interne beheersing voor de onderdelen vastgoed en havendienst hebben in 2023 veel aandacht gehad waardoor het proces door middel van VIC zijn getoetst.

## **Paragraaf bedrijfsvoering Rechtmatigheid**

### **Inleiding**

In deze paragraaf bedrijfsvoering geeft het college vanaf het verslagjaar 2023 een toelichting ten aanzien van onderwerpen die de rechtmatigheid raken. Er wordt aangegeven hoe de beheersing is vormgegeven en er is een nadere toelichting op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen voor zover deze de rapportagegrens overschrijden. Ook wordt aangegeven welke maatregelen zijn of worden genomen om verbeteringen aan te brengen om het rechtmatig handelen in de toekomst afdoende in processen te waarborgen.

### **Verantwoordingsgrens en rapportagegrens**

In de financiële verordening 2023 heeft de raad de Verantwoordingsgrens vastgesteld op 3% van de totale lasten. De rapportagegrens is vastgesteld op € 100.000. Dat wil zeggen dat in de paragraaf bedrijfsvoering de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 100.000 nader worden toegelicht. In de Rechtmatigheidsverantwoording rapporteert het college over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van de gemeente Enkhuisen. Voor 2023 is deze grens afgerond € 2,5 miljoen.

### **Organisatie**

Om tot een rechtmatigheidsverantwoording te komen onderzoekt het college onder meer de opzet, bestaan en werking van de processen. De manier waarop dit onderzoek wordt uitgevoerd wordt jaarlijks beschreven in het IC-VIC-plan (waarbij IC staat voor Interne Controle en VIC voor Verbijzonderde Interne Controle). De beheersing van de bedrijfsvoering is ingericht langs het model van de 'three lines of defence':

1. Interne controlemaatregelen worden belegd in de lijnorganisatie. Dit zijn interne beheers-/controlemaatregelen die zijn ingericht in processen;
2. Interne controlefuncties/functionarissen die het lijnmanagement ondersteunen;
3. Verbijzonderde interne controle die de werking van de eerste en tweede lijn controleert (team concern control). In 2023 werken de processen nog niet optimaal volgens het model van de 'three lines of defence', hierdoor zijn er meer gegevens gerichte werkzaamheden nodig.

De verbijzonderde interne controle (3e verdedigingslinie) is een aanvulling op de reguliere interne controle (2e verdedigingslinie), in die zin dat een objectief oordeel gegeven wordt over de opzet, het bestaan en de werking van de interne controles en beheersingsmaatregelen (1e verdedigingslinie). De focus ligt hierbij op de processen met de grootste (financiële en maatschappelijke) risico's, zoals opgenomen in het IC-VIC plan.

Het IC-VIC plan is in 2023 uitgevoerd en de resultaten van de werkzaamheden zijn aangeboden voor het controledossier van de accountant.

### **Uitkomsten van het onderzoek**

#### **Begrotingscriterium**

Bij de toetsing op het begrotingscriterium wordt vastgesteld of alle begrotingsafwijkingen passen binnen het kader van de door de Raad vastgestelde begroting.

Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheden wanneer:

- de door de Raad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten zijn overschreden,
- de door de Raad vastgestelde budgetten voor wat betreft de investeringsbudgetten zijn overschreden,
- toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves niet door de Raad zijn vastgesteld,
- bij overschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten de overschrijdingen niet tijdig zijn gemeld aan de Raad,
- bij lagere of hogere baten dan begroot deze mutaties niet tijdig zijn gemeld aan de Raad.

In de, op 27 februari, vastgestelde financiële verordening is vastgelegd dat overschrijding en overschrijding van de baten alsmede overschrijding van de lasten die zich voordoen na de laatste bestuursrapportage nader worden toegelicht in de verschillenverklaring van de jaarrekening. Daarmee wordt de Raad bij de jaarrekening tijdig geïnformeerd over deze afwijkingen.

#### *Bevindingen*

De volgende afwijkingen groter dan de rapportagegrens zijn geconstateerd:

|    | Omschrijving  | Bedrag  | Conform afspraak beschouwd als acceptabel Ja/Nee |
|----|---|---------|--|
| 1a | Overschrijding lasten programma<br>Een onderbouwing van de overschrijding zijn terug te vinden in de programma verantwoording.  | € 0     |  |
| 1b | Overschrijding investeringsbudgetten  | € 0     |  |
| 2  | Ongeautoriseerde reservemutaties  | €1.473  | ja   |
| 3  | Overschrijding van baten en/of overschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat zijn gemeld.                           | € 0     |  |
|    | <i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>   | € 1.473 |  |
| 4  | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf door de raad vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïndiceerd. | € 1.473 |  |
| 5  | Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden.  | € 0     |  |
|    |   |         |  |

*Toelichting op het resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden*

#### **Voorwaardencriterium**



Bij het voorwaardencriterium wordt onderzocht of de wijze van besteding en inning van gelden voldoet aan de financiële regels zoals opgenomen in de regelgeving die is opgenomen in het normenkader. In 2023 zijn voor de gemeente Enkhuizen de volgende processen onderdeel geweest van de verbijzonderde interne controle: Burgerzaken, Factuur controle, Inkoop en EU Aanbesteding, Belastingen en heffingen, Opbrengsten vastgoed, Personeelskosten, Omgevingsvergunningen, Jeugdhulp, WMO, Participatie en inkomens ondersteuning, Subsidie verstrekkingen en Subsidie inkomsten

#### *Bevindingen*

Hieronder is een overzicht opgenomen van de geconstateerde afwijkingen per proces en de maatregelen die genomen worden om dergelijke onrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen.

| <b>Proces<br/>onderwerp</b>                      | <b>c.q.</b> | <b>Omschrijving<br/>onrechtmatigheid</b> | <b>Bedrag</b> | <b>Toelichting en Maatregelen<br/>om onrechtmatigheden in de<br/>toekomst te voorkomen</b>  |
|--|-------------|--|---------------|---|
| Inkoop en EU<br>aanbestedingen<br>(Spendanalyse) |             |  | € 125         | Het contract inhuur liep per 1 mei 2023 af, ivm regionale aanbesteding heeft het proces langer gelopen. Vanaf 1 feb 2024 nieuw contract |
| Totaal bedrag<br>onrechtmatigheden               |             |  | <b>€ 125</b>  |   |

#### **Overige onderwerpen in het kader van het voorwaardencriterium**

##### *Wet Fido*

De kadernota rechtmatigheid geeft een stellige uitspraak dat niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de wet Fido en bijbehorende Regelingen moeten worden opgenomen en toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er zijn bij de gemeente Enkhuizen in 2023 geen niet-financiële onrechtmatigheden in het kader van de wet FIDO geconstateerd.

##### *Onroerende zaak transacties en staatssteun*

De gemeente heeft geen onroerende zaak transacties

##### *Wet normering Topinkomens*

De wet WNT is gevolgd en nadere toelichting vindt u in de jaarrekening

#### *Bevindingen*

Er zijn met betrekking tot deze onderwerpen geen onrechtmatigheden geconstateerd.

#### **M&O criterium**

In de notitie Beleid Misbruik & Oneigenlijk gebruik van 1 augustus 2023 staan de uitgangspunten om het risico op misbruik en oneigenlijk gebruik zo laag mogelijk te hebben,

te voorkomen te bestrijden of te detecteren. De notitie beschrijft de waarborgen ter voorkoming of vermindering van het risico op misbruik en oneigenlijk gebruik, de uitgangspunten voor het M&O beleid en de verantwoordelijkheden binnen de organisatie. Vervolgens gaat de notitie in op de risicogebieden in de verschillende domeinen. Deze risico's worden door middel van een periodieke inventarisatie geactualiseerd en er wordt geïnventariseerd of een risico zich heeft voorgedaan. De notitie gaat verder in op de maatregelen die genomen zijn in het kader van de Algemene verordening Gegevensbescherming, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), ondermijning en de Wet bevordering Integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (BIBOB).

### *Bevindingen*

Tijdens het uitvoeren van de interne controles en verbijzonderde interne controles over 2023 zijn de betrokken processen getoetst. Deze toetsing heeft niet geleid tot feitelijke constatering van wat betreft misbruik, oneigenlijk gebruik of fraude met betrekking tot de inzet en aanwending van gemeentelijke middelen.

### **Monitor rechtmatigheidsverantwoording:**

|   |   | Bedrag  |
|---|---|---------|
| A | Resterend Saldo begrotingsonrechtmatigheden                       | € 1.473 |
| B | Saldo onrechtmatigheden voorwaarden criterium                     | € 125   |
| C | Saldo onrechtmatigheden Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium | € 0     |
|   | Totaal rechtmatigheidsfouten (A+B+C)                              | € 1.598 |
|   |   |         |
|   | Verantwoordingsgrens: 3% van afgerond € 80,4 miljoen              | € 2.415 |
|   |   |         |

### **Frauderisico**

Er zijn geen concrete aanwijzingen of vermoedens dat zich fraudes hebben voorgedaan in het afgelopen boekjaar.

## 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. 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.

|  | rekening<br>2022 | begroting<br>2023 | rekening<br>2023 |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| <b>Gemeenschappelijke regelingen:</b>                  |                  |                   |                  |
| SED organisatie  | 13.923           | 13.801            | 15.120           |
| SSC DeSom (ICT)  | 884              | 826               | 946              |
| Westfries Archief                                      | 153              | 160               | 170              |
| Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking West-Friesland | 17               | 68                | 62               |
| Veiligheidsregio Noord-Holland Noord                   | 1.216            | 1.239             | 1.239            |
| Recreatieschap Westfriesland                           | 108              | 117               | 117              |
| Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Hollands Noorden  | 729              | 1.144             | 1.214            |
| WerkSaam Westfriesland                                 | 1.009            | 1.136             | 1.044            |
| Afvalbeheer Westfriesland                              | 5                | 5                 | 6                |
| Omgevingsdienst Noord-Holland Noord                    | 466              | 470               | 470              |
| Archeologie Westfriese gemeenten                       | 34               | 23                | 33               |
| <b>Deelnemingen:</b>                                   |                  |                   |                  |
| Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord               | n.v.t.           | 45                | 44               |
| HVC Groep  | n.v.t.           | n.v.t.            | n.v.t.           |
| BNG Bank   | n.v.t.           | n.v.t.            | n.v.t.           |
| Alliander NV   | -                | -                 | -                |
|  | <b>18.544</b>    | <b>19.034</b>     | <b>20.464</b>    |

## Ontwikkelingen

Ten opzichte van 2022 hebben zich geen belangrijke ontwikkelingen voorgedaan. Er zijn geen verbonden partijen opgeheven en er zijn geen nieuwe verbonden partijen bijgekomen.

## Gemeenschappelijke regelingen

| SED organisatie                       |   |                     |                     |                  |
|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Gerelateerd aan programma</b>      | 1. Bestuur en dienstverlening   |                     |                     |                  |
| <b>Vertegenwoordiging</b>             | Lid van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.  |                     |                     |                  |
| <b>Doel / openbaar belang</b>         | De SED organisatie werkt aan een prettige woon- werk- en leefomgeving. Zij staat voor goede dienstverlening aan de inwoners en ondernemers en een krachtige en deskundige ondersteuning aan de besturen van de gemeenten Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland.  |                     |                     |                  |
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b> | De organisatie is in ontwikkeling. Afgelopen jaar heeft de focus op dienstverlening gelegen en is er, onder andere, gewerkt aan het verbeteren van de P&C cyclus, het afronden van de HR 21 onderhoudsronde, arbeidsmarktcommunicatie en mobiliteitsbeleid. Daarnaast blijven er nieuwe grote vraagstukken op onze gemeenten afkomen, zoals duurzaamheid, energietransitie, de woningopgave, de spreidingswet en de blijvende druk op het sociale domein. Dat in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt, die maakt dat de invulling van vacatures en het vinden van specialistische inhuurkrachten lastig is, maakt dat er meer werk ligt dan er formatie beschikbaar is en dat de werkdruk onverminderd hoog wordt ervaren. Daardoor geeft de krapte op de arbeidsmarkt een opwaartse financiële druk op de kosten van personeel en dus op de begroting van de SED. |                     |                     |                  |
| <b>Risico's</b>                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Datalek, cybercrime en uitval ICT systemen.</li> </ul>   |                     |                     |                  |
| <b>EV per 1-1</b>                     | <b>VV per 1-1</b>   | <b>EV per 31-12</b> | <b>VV per 31-12</b> | <b>Resultaat</b> |
| € 0                                   | € 13.219.000  | € 0                 | € 17.966.000        | € 0              |

| SSC DeSom (ICT)                       |   |                     |                     |                  |
|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Gerelateerd aan programma</b>      | 1. Bestuur en dienstverlening   |                     |                     |                  |
| <b>Vertegenwoordiging</b>             | Lid van het algemeen bestuur  |                     |                     |                  |
| <b>Doel / openbaar belang</b>         | De deelnemers en WerkSaam ondersteunen met ICT-voorzieningen en deze voorzieningen steeds beter afstemmen op de behoefte van deze tijd en de nieuwe ontwikkelingen.   |                     |                     |                  |
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b> | In 2023 zijn de bevindingen van het project Stip op de horizon opgeleverd. Deelnemers hebben aangegeven dat de DeSom-gemeenten wel degelijk een gezamenlijk stip op de horizon hebben als het gaat om de samenwerking op ICT maar dat deze samenwerking een wezenlijk andere invulling zal moeten krijgen dan de huidige. Om hier invulling aan te geven is een vervolgoopdracht vastgesteld waarin de hoofden bedrijfsvoering samen met WerkSaam en DeSom invulling hebben gegeven aan een nieuwe koers. Deze nieuwe koers 'DeSom 2.0' is vertaald in flexibel dienstverleningsconcept en business plan waarbij de deelnemers een keuze kunnen maken uit een of meerdere diensten. Hiermee is een nieuw perspectief geschetst voor de samenwerking die nu verder uitgewerkt kan worden . |                     |                     |                  |
| <b>Risico's</b>                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cyberaanvallen en/of cybercriminaliteit;</li> <li>• Geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS oplossingen;</li> <li>• Incompliancy door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers;</li> <li>• Ontvlechting van WerkSaam WF;</li> <li>• Beëindigen van contracten met onze leveranciers;</li> <li>• Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel.</li> </ul>  |                     |                     |                  |
| <b>EV per 1-1</b>                     | <b>VV per 1-1</b>   | <b>EV per 31-12</b> | <b>VV per 31-12</b> | <b>Resultaat</b> |
| € 235.000                             | € 4.538.000   | € 111.000           | € 4.429.000         | -/- € 50.000     |

| Westfries Archief                |  |
|----------------------------------|--|
| <b>Gerelateerd aan programma</b> | 1. Bestuur en dienstverlening  |
| <b>Vertegenwoordiging</b>        | Lid van het algemeen bestuur   |
| <b>Doel / openbaar belang</b>    | Goed informatiebeheer maakt het handelen van de gemeente transparant en dient zo de democratie. Archiefinstellingen hebben de opdracht om (overheids-)informatie te bewaren, te beheren en beschikbaar te stellen. Informatie van nu is ook na vele jaren nog waardevol. Als historische bronnen |

maken ze deel uit van het cultureel erfgoed van ons land. Het Westfries Archief heeft daartoe drie kerntaken die volgen uit de Archiefwet en de Gemeenschappelijke Regeling:

- Het ondersteunen van en diensten verlenen aan aangesloten overheden;
- Informeren, enthousiasmeren en helpen van het publiek om archieven optimaal te gebruiken en de geschiedenis van de regio te leren kennen;
- Beheren, toegankelijk maken en uitbreiden van de collectie

### **Activiteiten en ontwikkelingen**

Het huidige beleidsplan loopt in 2023 af en veel van de gestelde doelen zijn behaald. Enkele, zoals het grootschalige project van de digitalisering van de bouwvergunningen en de verbouwing van het Depot op de begane grond zullen nog doorlopen in 2024/5. Eind 2023 zal een nieuw beleidsplan voor de komende jaren worden aangeboden aan het algemeen bestuur. De doelstellingen daarvan zijn nog niet allemaal bekend maar het ligt voor de hand dat een doorontwikkeling van het eDepot en verdere digitalisering van de collectie daar een onderdeel van zullen uitmaken. Evenals het succesvolle educatieve programma en de samenwerking met de musea, bibliotheken, historische verenigingen en archeologie.

Ontwikkelingen:

1. De archiefwet zal naar verwachting worden gewijzigd waardoor archieven van overheden na 10 jaar openbaar worden (is nu 20 jaar) en in beheer overgedragen aan het Westfries Archief. Dit zal een inhaalslag en grote toename in opslag en beheer met zich meebrengen, waarbij het WFA ook meer betrokken zal zijn bij advisering van gemeenten en deelnemende GR'en;
2. De depots van het WFA beginnen vol te raken. Aan de hand van nieuwe berekeningen is een inschatting gemaakt van de aanwas in de komende jaren. Uit deze berekeningen blijkt dat maatregelen noodzakelijk zijn. Om de capaciteit van de depots te vergroten zonder significante wijzigingen aan het gebouw aan te brengen zal het depot op de begane grond in 2024 voorzien worden van verrijdbare stellingen;
3. In de regio Westfriesland bevindt zich ruim 660 meter bouwvergunningen die zich in de depots bij

het Westfries Archief bevinden of daar binnenkort naar worden overgebracht. In 2021 heeft het Westfries Archief een aanbesteding doorlopen waarbij alle bouwdoSSIERS uit de periode 1902 tot 2010 met een totaal van 660 meter zal digitaliseren. Het Westfries Archief coördineert en regisseert dit 4 jaar durende project. Financiering van dit project gebeurt, conform het besluit van het AB, met inzet van de bestemmingsreserve aangevuld met een deel van het reguliere budget. De bouwdoSSIERS die nog niet in aanmerking komen voor overbrengen ten tijde van de start van het project belasten we door aan de gemeenten.

**Risico's**

- Taakuitvoering bij langdurige uitval personeel;
- Diefstal of verlies van cultureel erfgoed wegens calamiteit;
- Storingen in de klimaatbeheersing van de fysieke depots;
- Leveranciersrisico digitalisering en restauraties;
- Sterke verhoging van energiekosten;
- Vertrek van huurders depotruimte
- Vretrek van medewerkers met specialistische kennis
- Storingen van het digitale archiveringssysteem

| EV per 1-1 | VV per 1-1 | EV per 31-12 | VV per 31-12 | Resultaat |
|------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| € 386.000  | € 204.000  | € 300.000    | € 398.000    | € 73.000  |

**Ondersteuning bestuurlijke samenwerking West-Friesland (OBS)**

**Gerelateerd aan programma**

1. Bestuur en dienstverlening

**Vertegenwoordiging**

Lid van het algemeen bestuur

**Doel / openbaar belang**

Ondersteuning samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg in de regio Westfriesland. Periodiek worden er bestuurlijke overleggen georganiseerd, gefaciliteerd en gecoördineerd op een aantal werkterreinen in de vormen van portefeuille-houdersoverleggen. 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).

**Activiteiten en ontwikkelingen**

In 2023 is verder invulling gegeven aan de uitwerking van de drie focuspunten van het Pact van Westfriesland; versnellen woningbouw, innovatie in

de zorg en nieuwe energie. Om een goede verbinding met de maatschappelijk partners tot stand te brengen en te houden is gewerkt met een netwerkregisseur. Verder is in 2023 voor het eerst een regio dag georganiseerd. Alle colleges B&W van de 7 gemeenten van Regio Westfriesland kwamen op deze dag naar het gemeentehuis van Opmeer voor hun reguliere overleggen (VVRE, Madivosa en ABZ) en een gezamenlijk lunchprogramma. Deze werkwijze is goed bevallen en draagt bij aan het versterken van de Westfriese samenwerking. Ook in 2024 worden een aantal regiodagen georganiseerd.

| <b>Veiligheidsregio Noord-Holland Noord</b> |   |
|---|---|
| <b>Gerelateerd aan programma</b>            | 2. Ruimte   |
| <b>Vertegenwoordiging</b>                   | Lid van het algemeen bestuur  |
| <b>Doel / openbaar belang</b>               | Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid en worden zij actief betrokken bij de hulpverlening.  |
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b>       | In 2023 werkte de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, naast de reguliere taken op het gebied van crisis- en risicobeheersing, aan zeven organisatiebrede trajecten die gericht zijn op het versterken en toekomstbestendig maken van de organisatie: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Coronavirus en taakstelling</li> <li>• Nieuwe crisistypen</li> <li>• Veranderopgave brandweer</li> <li>• Omgevingswet</li> <li>• Veilig leven</li> <li>• Zorg en Veiligheid</li> <li>• Ambulancezorg</li> </ul> |



|                   |                   |                     |                     |                  |  |
|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|--|
| <b>Risico's</b>   |                   |                     |                     |                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst,</li> <li>• langdurige uitval,</li> <li>• IT dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.),</li> <li>• tekort ambulanceverpleegkundigen,</li> <li>• materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten</li> <li>• aanbestedingsclaim.</li> </ul> |
| <b>EV per 1-1</b> | <b>VV per 1-1</b> | <b>EV per 31-12</b> | <b>VV per 31-12</b> | <b>Resultaat</b> |  |
| € 6.756.000       | € 41.948.000      | € 5.333.000         | € 42.613.000        | -/- € 850.000    |  |

| <b>Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)</b> |                   |                     |                     |                  |   |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|---|
| <b>Gerelateerd aan programma</b>        |                   |                     |                     |                  | 2. Ruimte   |
| <b>Vertegenwoordiging</b>               |                   |                     |                     |                  | Lid van het algemeen bestuur  |
| <b>Doel / openbaar belang</b>           |                   |                     |                     |                  | Het ABWF is een gemeenschappelijke regeling waarin de zeven Westfriese gemeenten afstemming op het gebied van afvalinzameling, contract-management HVC en aandeelhouderszaken beogen. Het ABWF is eigenaar van en verantwoordelijk voor de voormalige stortplaats te Westwoud.  |
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b>   |                   |                     |                     |                  | In opdracht van het ABWF heeft Buiten OrganisatieAdvies de evaluatie van de dienstverleningsovereenkomst met HVC uitgevoerd. In 2023 zou besluitvorming plaatsvinden omtrent de voormalige vuilstort. Om dit proces zorgvuldig vorm te geven is besluitvorming opgeschoven naar 2024 en de expertise van een extern bureau ingeroepen om een nieuw nazorgplan op te stellen en een herberekening uit te voeren op de bestaande voorziening. |
| <b>Risico's</b>                         |                   |                     |                     |                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ondersteuning (geen eigen huisvesting en personeel)</li> <li>• Stortplaats Westwoud</li> </ul>   |
| <b>EV per 1-1</b>                       | <b>VV per 1-1</b> | <b>EV per 31-12</b> | <b>VV per 31-12</b> | <b>Resultaat</b> |   |
| € 39.000                                | € 1.592.000       | € 46.000            | € 1.592.000         | € 7.000          |   |

| <b>Omgevingsdienst Noord-Holland Noord</b> |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| <b>Gerelateerd aan programma</b>           |  |  |  |  | 2. Ruimte  |
| <b>Vertegenwoordiging</b>                  |  |  |  |  | Lid van het algemeen bestuur   |
| <b>Doel / openbaar belang</b>              |  |  |  |  | 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. |

|                                       |   |                     |                     |                  |
|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b> | In 2023 werkte de Omgevingsdienst NHN, naast de reguliere milieutaken, aan een vijftal organisatiebrede trajecten die gericht zijn op het versterken en toekomstbestendig maken van de organisatie.   |                     |                     |                  |
| <b>Risico's</b>                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitvoerings- en handhavingsstrategie 2024-2027 (gereed: wordt begin 2024 vastgesteld)</li> <li>• Nieuw zaaksysteem</li> <li>• Omgevingswet</li> <li>• Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (het verbeterplan om te gaan voldoen aan de robuustheidscriteria per 2026 moet voor 1 april 2024 gereed zijn)</li> <li>• Versteving bedrijfsvoering</li> <li>• Claims;</li> <li>• Datalek van geregistreerde gegevens;</li> <li>• Aanbestedingsrisico's;</li> <li>• Projecten ten laste van het rekeningresultaat.</li> </ul> |                     |                     |                  |
| <b>EV per 1-1</b>                     | <b>VV per 1-1</b>   | <b>EV per 31-12</b> | <b>VV per 31-12</b> | <b>Resultaat</b> |
| € 4.841.000                           | € 5.494.000   | € 4.188.000         | € 5.37.000          | € 1.742.000      |

| Recreatieschap Westfriesland          |  |
|---------------------------------------|--|
| <b>Gerelateerd aan programma</b>      | 2. Ruimte  |
| <b>Vertegenwoordiging</b>             | Lid van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.   |
| <b>Doel / openbaar belang</b>         | Behartigt voor de Westfrieze gemeenten de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. Inzet voor een rijkere, gevarieerdere natuur met meer recreatiemogelijkheden, beheer en onderhoud van terreinen.   |
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b> | In 2023 bestond het Recreatieschap Westfriesland 50 jaar, dit is gevierd met een feest. Verder zijn er regionaal verschillende projecten uit het uitvoeringsprogramma horende bij het Natuur- en Recreatieplan uitgevoerd. Zo was in 2023 de afronding van het project Kwaliteitsimpuls van het recreatieterrein De Hulk nabij Hoorn. Ook noemenswaardig zijn kleinere projecten als een biodiversiteitsproject in het Egboetswater, een nieuwe wandelverbinding bij het voedselbos in het Streekbos en de 'beleeflaag' op het Streekpad over de Westfrieze Omringdijk. In 2023 zijn de bestaande terreinen die het schap beheert goed bezocht. Het schap merkt dat het toenemende gebruik ook een keerzijde heeft. Er kan een punt komen dat de gebieden de druk niet meer aankunnen. Dat kan |

|                   |   |                     |                     |                  |
|-------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Risico's</b>   | leiden tot negatieve gevolgen voor de beleving en kwaliteit voor de recreanten maar ook voor de natuurwaarden in de gebieden. Om dat voor te zijn is er in 2023 is gestart met de voorbereidingen voor een nieuwe recreatievisie.   |                     |                     |                  |
|                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte;</li> <li>• Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters;</li> <li>• Het uittreden van één van de gemeenten uit gemeenschappelijke regeling,</li> <li>• Imagoschade</li> <li>• Gevolgen van klimaatverandering;</li> <li>• Aansprakelijkheid openbare buitenruimte door incidenten</li> </ul> |                     |                     |                  |
| <b>EV per 1-1</b> | <b>VV per 1-1</b>   | <b>EV per 31-12</b> | <b>VV per 31-12</b> | <b>Resultaat</b> |
| € 1.765.000       | € 1.238.000   | € 1.675.000         | € 302.000           | € 29.000         |

| <b>Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)</b> |   |
|---|---|
| <b>Gerelateerd aan programma</b>                              | 3. Samenleving  |
| <b>Vertegenwoordiging</b>                                     | Lid van het algemeen bestuur  |
| <b>Doel / openbaar belang</b>                                 | De basistaken (uniformdeel) van GGD Hollands Noorden zijn: Kennis hebben van en informatie geven over de gezondheid van de inwoners, het organiseren van collectieve preventie (preventie gericht op alle inwoners), uitvoering van infectieziektebestrijding en uitvoering van de taken op het terrein van jeugdgezondheid. Een belangrijk deel van de taken van de GGD concentreert zich in het 'voorveld' (preventie, signaleren, monitoren), maar de GGD voert ook vangnettaken voor de gemeente uit. Naast de basistaken voert de GGD levert de GGD ook aanvullende producten (maatwerkdeel). Deze aanvullende producten vallen niet onder de Gemeenschappelijke regeling. Vanuit het maatwerkdeel wordt ingezet op activiteiten die aanvullend zijn op de werkzaamheden vanuit de GR GGD. Dit zijn onder andere de extra begeleiding contacten en opvoedspreekuren. Indien nodig kan er worden opgeschaald naar Video Home Training, Stevig Ouderschap en VoorZorg. |
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b>                         | Vanuit Gezond Opgroeien heeft de GGD in 2023 diverse activiteiten verricht op het verkleinen van gezondheidsachterstanden. Zorg op maat, opereren in netwerkverbanden en sterkere positionering als adviespartner. Daarnaast is er aandacht voor oudere   |

|                 |  |                   |                     |                     |                  |
|-----------------|--|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Risico's</b> | <p>en ouder wordende inwoners. Hiervoor heeft de GGD ondersteuning geboden aan gemeenten bij toekomstbestendig maken van ouderenbeleid. Een gezonde leefomgeving nodigt uit tot gezond gedrag en kent zo min mogelijk risico's voor de gezondheid. De leefomgeving hangt samen met nieuwe uitdagingen en kansen voor de toekomst, zoals: klimaatverandering, vergrijzing, individualisering, slimme technologie en nieuwe vormen van mobiliteit. Hierbij is ook aandacht voor de preventie en bestrijding van infectieziekten.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verbetering basispakket JGZ;</li> <li>• Ziekteverzuim JGZ;</li> <li>• Hogere instroom veilig Thuis;</li> <li>• Informatiebeveiliging en privacybescherming;</li> <li>• Compensatie cao-gebonden loonstijgingen</li> <li>• Kostenstijgingen.</li> </ul> |                   |                     |                     |                  |
|                 | <b>EV per 1-1</b>  | <b>VV per 1-1</b> | <b>EV per 31-12</b> | <b>VV per 31-12</b> | <b>Resultaat</b> |
| -/- € 1.951.000 | € 25.057.000   | € 2.110.000       | € 23.835.000        | € 761.000           |                  |

| <b>Archeologie Westfriese Gemeenten</b> |  |
|---|--|
| <b>Gerelateerd aan programma</b>        | 2. Ruimte  |
| <b>Vertegenwoordiging</b>               | Lid van het algemeen bestuur   |
| <b>Doel / openbaar belang</b>           | Archeologie West-Friesland (AWF) is onze gecertificeerde instelling die verantwoordelijk is voor het (laten) doen van archeologische opgravingen op het land en in het water zoals dit is vastgelegd in de Omgevingswet.   |
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b>   | Archeologie West-Friesland geeft als certificaathouder advies. Door middel van een quickscan beoordelen zij of en zo ja, in welke mate archeologisch onderzoek nodig is. Vervolgens voeren zij dit onderzoek uit of voeren zij de monitoring op het onderzoek uit. Zo wordt ervoor gezorgd dat bij een opgraving de verrichte handelingen en aangetroffen archeologische vondsten worden gedocumenteerd, de vondsten worden geconserveerd en een rapport wordt opgesteld waarin de resultaten van de handelingen zijn beschreven. Naast advisering en uitvoering draagt Archeologie West-Friesland bij aan gemeentelijke beleidsontwikkeling en verzorgt zij publieksactiviteiten en pr. |

| <b>WerkSaam Westfriesland</b>         |   |                     |                     |                  |
|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Gerelateerd aan programma</b>      | 3. Samenleving  |                     |                     |                  |
| <b>Vertegenwoordiging</b>             | Lid van het algemeen bestuur  |                     |                     |                  |
| <b>Doel / openbaar belang</b>         | WerkSaam Westfriesland voert de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorzieningen (WSW) uit voor de Westfriesse gemeenten. Een klein onderdeel van de Participatiewet, de bijzondere bijstand, is bij de afzonderlijke gemeenten gebleven. Het doel van de Participatiewet is dat iedereen die gedeeltelijk of volledig kan werken begeleid wordt naar werk, het liefst bij een gewone werkgever. Hierbij kan WerkSaam Westfriesland verschillende instrumenten inzetten, zoals job-coaching of loonkostensubsidie. Ook biedt WerkSaam beschutte werkplekken voor mensen die kunnen werken, maar veel begeleiding daarbij nodig hebben. Als werk (nog) niet mogelijk is, verstrekt WerkSaam een bijstandsuitkering. |                     |                     |                  |
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b> | WerkSaam heeft verder gewerkt aan het beleidsplan 2022-2025 zoals vastgesteld na zienswijze van de gemeenteraad. Verder speelt WerkSaam in op actuele politieke ontwikkelingen en is WerkSaam gestart met het project WerkSaam 2028.  |                     |                     |                  |
| <b>Risico's</b>                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ontwikkeling Toegevoegde Waarde</li> <li>• Bijdrage GR sluit niet aan op ontwikkelingen van het Gemeentefonds;</li> <li>• Uitvoeringstaken Wet Inburgering</li> <li>• Externe factoren, zoals cyberaanvallen</li> </ul>  |                     |                     |                  |
| <b>EV per 1-1</b>                     | <b>VV per 1-1</b>   | <b>EV per 31-12</b> | <b>VV per 31-12</b> | <b>Resultaat</b> |
| € 9.386.000                           | € 15.738.000  | € 10.045.000        | € 11.448.000        | € 1.696.000      |

## Deelnemingen

| Ontwikkelbedrijf NHN                 |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>Gerelateerd aan programma('s)</b> | 1. Bestuur en dienstverlening  |
| <b>Doel / openbaar belang</b>        | Bevorderen van de regionale economie en welvaart en de nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. Het ontwikkelingsbedrijf heeft vier pijlers binnen haar meerjarenprogramma: <ul style="list-style-type: none"><li>• Ondersteuning MKB</li><li>• Regionale promotie</li><li>• acquisitie</li><li>• projecten ter stimulering van regionale economie</li></ul> |

| BNG Bank                              |   |
|---------------------------------------|---|
| <b>Gerelateerd aan programma('s)</b>  | 1. Bestuur en dienstverlening   |
| <b>Doel / openbaar belang</b>         | 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.   |
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b> | De BNG heeft zich gecommitteerd om bij te dragen aan het nationale Klimaatakkoord en aan het bereiken van de klimaatdoelstellingen van Parijs. De bank ontwikkelt en stimuleert innovatieve duurzame verdienmodellen. Dankzij haar toprating kan de bank tegen lage tarieven geld lenen op de internationale geld- en kapitaalmarkt, en dit geld vervolgens tegen lage prijzen uitlenen aan klanten. Het fundingbeleid blijft onveranderd gericht op permanente toegang tot de geld-en kapitaalmarkt voor de gewenste looptijden en volumes tegen zo laag mogelijke kosten. |
| <b>Risico's</b>                       | Er zijn geen risico's bekend.   |
| <b>Financieel belang</b>              | De gemeente heeft als aandeelhouder 130.650 aandelen. De aandeelhouder is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.  |

| Alliander NV                         |   |
|--------------------------------------|---|
| <b>Gerelateerd aan programma('s)</b> | 2. Ruimte   |
| <b>Doel / openbaar belang</b>        | Alliander is een netwerkbedrijf dat zorgt voor een betrouwbare, betaalbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland. Door hun netwerk continu te verbeteren, bereiden ze zich voor op een toekomst waarin iedereen duurzame energie kan gebruiken, produceren en delen. Stede Broec heeft aandelen in Aliander, |

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b> | <p>waarvan de dividend op Algemene dekkingsmiddelen wordt ontvangen.</p> <p>Het jaar 2023 is voor Alliander financieel positief afgesloten. Tegelijk blijft er sprake van een forse financieringsbehoefte gelet op de gigantische investeringsopgave waar Alliander de komende jaren voor staat. Voor het vijfde achtereenvolgende jaar investeerden Alliander met ruim € 1,4 miljard weer meer dan het jaar daarvoor in de verbouwing van de energienetten. Het tempo waarmee Alliander de grootschalige aanleg en verzwaring van elektriciteitsnetten verder kan opvoeren, loopt tegen grenzen aan. Door de drukte op het elektriciteitsnet betekent dit onder andere dat er nog zeker tien jaar files op het net zijn.</p> |
| <b>Risico's</b>                       | Er zijn geen risico's bekend.   |
| <b>Financieel belang</b>              | De gemeente heeft als aandeelhouder 124.198 aandelen. De aandeelhouder is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.  |

| HVC Groep                             |   |
|---------------------------------------|---|
| <b>Gerelateerd aan programma('s)</b>  | 2. Ruimte   |
| <b>Doel / openbaar belang</b>         | <p>HVC is een afval- en energiebedrijf met zowel publieke als commerciële activiteiten op het gebied van afval en energie. Voor de verwerking en inzameling van het huishoudelijk afval heeft de gemeente een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten met een looptijd van 6 jaar (1 januari 2020 tot 1 januari 2026). Eveneens heeft de gemeente aandelen in het bedrijf en daarmee stemrecht in de Algemene Ledenvergadering. Aan het aandeelhouderschap is een ballotageovereenkomst verbonden waarin onder meer geregeld is dat het brandbaar afval afgestaan moet worden en de gemeente, samen met de andere aandeelhouders, garant staat voor een deel van de leningen.</p> |
| <b>Activiteiten en ontwikkelingen</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Met woningcorporaties en woningeigenaren gebouwen van aardgas afhalen en aansluiten op een warmtenet.</li> <li>• Met zon- en windprojecten duurzame stroom opwekken.</li> <li>• Bronscheiding verbeteren</li> </ul>  |
| <b>Financieel belang</b>              | De gemeente heeft als aandeelhouder 30 aandelen voor een totaal van € 1.400.  |

## Grondbeleid

### Visie

De vigerende Nota Grondbeleid is uit 2016. Tezamen met de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 geeft dit aanleiding om in 2024 een nieuwe Nota Grondbeleid en een aanvullende Nota Kostenverhaal te gaan opstellen.

### 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 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.

### Parameters 2024

De hierna weergegeven parameters voor kosten- en opbrengstenstijging worden jaarlijks geëvalueerd en herijkt. De parameters zijn bepaald aan de hand van de *Outlook Grondexploitaties 2024* van Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling. Daarnaast vindt afstemming plaats met omringende gemeenten.

| <b>SED JR 2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostenstijging     | 4%          | 3%          | 3%          | 2%          | 2%          |
| Inkomstenstijging  | 1,5%        | 2%          | 2%          | 2%          | 2%          |

Ten opzichte van eerdere jaren zijn de parameters voor kostenstijging nog steeds hoger en die voor inkomstenstijging lager dan gebruikelijk, maar wel minder afwijkend dan vorig jaar.

Bovenstaande conjuncturele ontwikkelingen hebben vervolgens negatieve invloeden op het exploitatieresultaat van de grondexploitaties. Grondexploitaties die qua uitvoering nog moeten starten (b.v. Gommerwijk West West) en waar de meeste kosten en inkomsten nog gerealiseerd moeten worden hebben hier het meeste last van. Grondexploitaties die richting afsluiting gaan (Schepenwijk) zijn hier vervolgens minder gevoelig voor.

### *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 0,93% 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):

- Zilverstraat/Hoogstraat: dit betreft de herontwikkeling van een binnenstedelijke locatie. In 2021 zijn door de Raad de (financiële) kaders vastgesteld. In 2022 is het project succesvol aanbesteed. In 2023 is de koop-ontwikkelovereenkomst ondertekend met de beoogde ontwikkelaar. Deze zal vervolgens starten met de verdere planuitwerking.
- Nijevoert (Westeinde): dit betreft het Enkhuizer deel van een volgende integrale woonwijk op de grens met Stede Broec (aldaar Florapark geheten). De gemeente Enkhuizen heeft geen grondpositie in deze ontwikkeling. Het project bevindt zich na de ondertekening van een intentieovereenkomst en de vaststelling van het ambitiedocument in de haalbaarheidsfase waarin samen met de marktpartijen onderzocht wordt hoe deze toekomstige 'intergemeentelijke' woonwijk integraal ontwikkeld kan worden.

#### Strategische gronden

De gemeente heeft geen strategische gronden meer in haar bezit.

#### **Prognose resultaten**

De gemeente Enkhuizen kende in 2023 twee lopende grondexploitaties:

##### **Gommerwijk West West**

Gommerwijk West-West (Gww) is de eerst volgende grote nieuwbouwwijk met circa 510 woningen. Een fors deel van het plangebied is in eigendom van de gemeente. Het overige is in particulier bezit. Om grip op de gewenste ontwikkeling te houden is in 2021 de wet voorkeursrecht gemeenten (WvG) gelegd op de gronden in het plangebied.

Op 21 juni 2022 is het uitwerkingsbestemmingsplan met exploitatieplan voor de gehele wijk vastgesteld door de raad en vormen de inhoudelijke en financiële kaders voor de beoogde ontwikkeling. Te samen met deze twee plannen heeft de raad op 21 juni 2022 ook de bijbehorende (gemeentelijke) grondexploitatie vastgesteld en geopend.

Tegen de vaststelling van het uitwerkingsbestemmingsplan en het exploitatieplan i.c. het raadsbesluit van 21 juni 2022 is beroep ingesteld bij de Raad van State. Op 15 december 2023 is de zitting geweest en de uitspraak wordt begin het jaar 2024 verwacht. Deze periode van beroep wordt niet stilziggend afgewacht, maar wordt benut voor de oriëntatie van de te volgen ontwikkelstrategie voor de realisatie (welke grondeigenaar of partij gaat welke rol op zich nemen in de daadwerkelijke uitvoering). Het eerder genoemde 'Didam-arrest' (mededinging) is daarbij voor de gemeente een belangrijk aandachtspunt. In het plangebied hebben twee samenwerkende projectontwikkelaars een grondpositie. Op 20 december 2023 is door het college met deze projectontwikkelaars een Intentieovereenkomst (IOK) aangegaan. Dit, om de haalbaarheid van de realisatie te (laten) onderzoeken overeenkomstig het concessiemodel. Dit houdt o.a. dat de gemeente op termijn haar grondeigendommen in Gww verkoopt aan deze projectontwikkelaars. Deze voorgenomen grondverkoop is alvast op 2 januari '24 met een publicatie kenbaar gemaakt. Hierop heeft een andere projectontwikkelaar gereageerd en aanhangig gemaakt bij de kort geding rechter of er al dan niet voor de grondtransactie alsnog een openbare aanbesteding georganiseerd moet worden. De zitting is gepland op 15 februari 2024.

Volledigheidshalve merken wij op dat er nog twee beroepen bij de Raad van State in behandeling zijn over het niet toestaan van het vestigen van een geitenhouderij aan de Elzenburg. Deze locatie is in nabijheid van de beoogde woonwijk. In 2023 heeft de Raad van State in het voordeel van de gemeente Enkhuzen besloten. Er komt geen geitenhouderij.

De halverwege 2022 geopende grondexploitatie kent een positief resultaat. Hangende het beroep bij de Raad van State op het exploitatieplan, waarvan de grondexploitatie grotendeels een afgeleide is, is voor deze actualisatie vanuit de jaarrekening 2022 en 2023 de grondexploitatie alleen geactualiseerd op de nieuwe rekenparameters, fasering en de gemaakte boekwaarden (plankosten) in 2022 en 2023.

Tot slot, het (project brede) exploitatieplan dient eveneens formeel ten minste één keer per jaar te worden herzien, afhankelijk echter nog van het hangende beroep bij de Raad van State. Een herziening van het exploitatieplan kan leiden tot een hogere of lagere exploitatiebijdrage, en heeft van hieruit dus gevolgen voor de gemeentelijke grondexploitatie.

### **Schepenwijk**

Dit project betrof in 2023 alleen nog de uitgifte van de laatste twee bedrijfskavels (samen bijna 4.000 m<sup>2</sup>). Beide kavels zijn in 2023 verkocht en geleverd. Omdat alle (woonrijp maken) werkzaamheden al waren afgerond betekent dit dat het project en grex per 31-12-2023 afgesloten is. Het eindresultaat van deze grondexploitatie bedraagt minus € 235.652. Dit is een verslechtering van bijna € 40.000 ten opzichte van de raming van vorig jaar en komt vanuit een gegeven korting op de kavelprijs.

### **Winst- en verliesneming**

#### Verliesneming

Met het sluiten van de grondexploitatie Schepenwijk per 31-12-2023 komt ook de verliesvoorziening te vervallen.

#### Winstneming

Vanuit de BBV gelden regels voor te maken winstnemingen bij de realisatie van positieve grondexploitaties. Dit is op dit moment (nog) niet van toepassing in Enkhuzen.

### **Risicobeheersing**

#### Risicobeheersing

Voor de lopende grondexploitatie (Gww) zijn conjuncturele risico's gekwantificeerd. Dit op basis van 1% minder inkomstenstijging, 1% meer kostenstijging en 2 jaar projectvertraging. Aan dit bedrag van € 484.572 komt met een kans van 50% een risicobedrag uit van € 242.286. Dit bedrag is opgenomen in het weerstandsvermogen van de gemeente.

#### Strategische gronden

De gemeente heeft geen strategische gronden meer in haar bezit.

#### Reserves en voorzieningen

De risicoreserve Bouwgrondexploitatie bedraagt eind 2023 € 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 2023 ligt tussen het vastgestelde minimum (€ 250.000) en maximum (€ 1,5 miljoen).

## Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 trad de Wet Open Overheid (Woo) in werking. De Woo vervangt de Wet openbaarheid bestuur (Wob), maar gaat verder dan de Wob. De Woo verplicht tot:

- passief openbaar maken van informatie via het afhandelen van Woo-verzoeken
- actief openbaar maken van 11 informatiecategorieën
- aanstellen van een CfWoo
- op orde brengen van de Informatiehuishouding.

Het passief openbaar maken, oftewel het afhandelen van Woo-verzoeken, is per 1 mei 2022 met de inwerkingtreding van de Woo reeds geïmplementeerd. In 2023 hebben we dit proces verder geoptimaliseerd en rollen de nieuwe werkwijze in 2024 uit. In 2023 is ook software aangeschaft en in gebruik genomen om documenten te anonimiseren. SED pakt de implementatie van de Woo projectmatig op met kort cyclische deelprojecten via zogeheten “W00ts” (Woo-teams). De uitrol bij SED loopt in de pas met landelijke planning.

Concreet zijn in 2023 de volgende deelresultaten afgerond:

- W00t actief publiceren: inrichten publicatieplatform en aanschaf en implementatie anonimiseringssoftware en opstellen kaders en werkinstructies voor anonimiseren. Het initiatief landelijk publicatieplatform PLOOI voor actieve publicatie is helaas gestopt. Gemeenten moeten dit nu zelf verzorgen. In 2023 hebben we i.s.m. onze websiteleverancier de publicatie via onze eigen websites gerealiseerd.
- W00t Informatiecategorie Convenanten: proces geoptimaliseerd en actieve publicatie ingericht
- W00t Informatiecategorie Organisatiegegevens: proces geoptimaliseerd en actieve publicatie ingericht
- W00t Informatiecategorie Bestuursstukken: proces geoptimaliseerd ter voorbereiding voor pilot in 2024
- Aanstelling Contactfunctionaris Woo: de contactfunctionaris coördineert acties rondom Woo-verzoeken en actief publiceren en is in- en extern aanspreekpunt voor Woo gerelateerde zaken.

Gestart in 2023 maar nog niet afgerond:

- W00t Implementatie nieuwe werkwijze afhandeling Woo-verzoeken.

In 2024 gaan we aan de slag met de uitrol van de nieuwe, digitale werkwijze bestuurlijke besluitvorming en verbeteren van de informatiehuishouding voor deze bestuursstukken en voor klachtoordelen, jaarverslagen en raadsstukken.

Woo-verzoeken leggen in 2023 een grote capaciteitsdruk op de organisatie. In 2022 behandelden we in totaal 34 Wob en Woo-verzoeken. In 2023 is dat verdrievoudigd naar 106.

Voor het op orde brengen van onze informatiehuishouding is in 2023 informatiebeleid en een roadmap voor uitvoering ervan opgesteld welke begin 2024 ter vaststelling wordt aangeboden. De SED-gemeenten hebben tot 2030 de tijd om dit te realiseren.

## Financiën

## Overzicht van baten en lasten

### Overzicht van baten en lasten per programma

| Programma                              | Primitieve begroting 2023 | Begroting 2023 | Werkelijk 2023 |
|--|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>Lasten</b>                          |                           |                |                |
| Bestuur en dienstverlening             | 10.271                    | 11.767         | 10.840         |
| Ruimte                                 | 18.025                    | 20.733         | 19.353         |
| Samenleving                            | 33.972                    | 46.112         | 45.076         |
| RESULTAAT                              | 1.069                     | 1              | -              |
| <b>Totaal lasten</b>                   | <b>63.337</b>             | <b>78.613</b>  | <b>75.269</b>  |
| <b>Baten</b>                           |                           |                |                |
| Bestuur en dienstverlening             | -48.824                   | -50.907        | -51.701        |
| Ruimte                                 | -8.042                    | -9.067         | -9.867         |
| Samenleving                            | -6.374                    | -15.429        | -16.053        |
| <b>Totaal baten</b>                    | <b>-63.240</b>            | <b>-75.403</b> | <b>-77.621</b> |
| <b>Totaal mutaties lasten en baten</b> | <b>97</b>                 | <b>3.210</b>   | <b>-2.352</b>  |
| <b>Stortingen in reserves</b>          |                           |                |                |
| Bestuur en dienstverlening             | -                         | -              | 480            |
| Ruimte                                 | 843                       | 1.857          | 2.257          |
| Samenleving                            | 13                        | 188            | 2.481          |
| <b>Totaal stortingen</b>               | <b>856</b>                | <b>2.045</b>   | <b>5.218</b>   |
| <b>Onttrekkingen reserves</b>          |                           |                |                |
| Bestuur en dienstverlening             | -33                       | -3.453         | -4.926         |
| Ruimte                                 | -865                      | -1.310         | -449           |
| Samenleving                            | -55                       | -492           | -421           |
| <b>Totaal onttrekkingen</b>            | <b>-953</b>               | <b>-5.255</b>  | <b>-5.796</b>  |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>        | <b>-97</b>                | <b>-3.210</b>  | <b>-578</b>    |
| <b>Resultaat</b>                       | <b>-</b>                  | <b>-</b>       | <b>-2.932</b>  |

### Overzicht van incidentele baten en lasten

| Programma | Lasten Omschrijving | Realisatie 2023 (* € 1.000) |
|-----------|---------------------|-----------------------------|
| Enkhuizen | 102                 | Jaarstukken 2023            |

|                    |   |       |
|--------------------|---|-------|
| <b>Programma 1</b> | Ontwikkeling dienstverleningsvisie                                | 48    |
|                    | Bijdrage SED i.v.m. overheveling incidentele budgetten 2022       | 148   |
|                    | Implementatie Wet Openbare Overheid                               | 50    |
|                    | Kosten beveiliging stadskantoor                                   | 87    |
|                    | Overig  | 13    |
| <b>Programma 2</b> | Integrale samenwerking woonzorgconcepten                          | 24    |
|                    | Opstellen visie voor toerisme                                     | 20    |
|                    | Onderzoek mogelijkheden nautische sector                          | 20    |
|                    | Opstellen horecavisie   | 34    |
|                    | Inpeiling havens i.v.m. baggerplanning 2024 en verder             | 38    |
|                    | Bijdrage onrendabele top Nieuwstraat Westerstaat                  | 52    |
|                    | Initiatieffase Florapark Westeinde                                | 187   |
|                    | Flexwoningen  | 40    |
|                    | Implementatie en opstellen uitvoeringsprogramma Omgevingswet      | 321   |
|                    | Onderzoek kernwinkelgebied  | 30    |
|                    | Aanleg Glasvezel  | 105   |
|                    | Stormschade Poly  | 135   |
|                    | Faillissement aannemer bruggen                                    | 67    |
|                    | Overig  | 57    |
| <b>Programma 3</b> | Opstellen van een Integraal Huisvestingsplan Onderwijshuisvesting | 21    |
|                    | Restauratie Joodse begraafplaats                                  | 81    |
|                    | Exploitatiebijdrage hertenkamp                                    | 162   |
|                    | Subsidie aanleg 2 padelbanen                                      | 50    |
|                    | Budget regionale inkoop Jeugdhulp en Wmo                          | 46    |
|                    | Opvang ontheemden Oekraïne  | 7.026 |
|                    | Subsidieregeling noodfonds Corona                                 | 58    |
|                    | Sanering Flosbeugel   | 83    |
|                    | Energietoeslag  | 625   |
|                    | Herstelplan GGD   | 99    |
|                    | Kerstattentie kinderen  | 20    |
|                    | Uitvoering kunst en museumbeleid                                  | 40    |
|                    | SPUK inburgering  | 69    |
|                    | SPUK IDO informatiepunt digitale overheid is structureel          | 19    |
|                    | NPO middelen  | 122   |
|                    | Overig  | 18    |
|                    | <b>Reserves-lasten</b>  |       |
| <b>Programma 2</b> | Storting Reserve Onderhoud kapitaalgoederen                       | 843   |
| <b>Programma 2</b> | Storting Egalisatiereserve Omgevingswet                           | 450   |
| <b>Programma 2</b> | Storting Reserve Klimaat & Duurzaamheid                           | 54    |
| <b>Programma 2</b> | Storting Reserve Aanleg Glasvezel                                 | 910   |
| <b>Programma 3</b> | Storting Reserve Kunst en Museumbeleid                            | 13    |
| <b>Programma 3</b> | Storting Reserve Onderwijshuisvesting                             | 120   |

|  |   |               |
|--|---|---------------|
| <b>Programma 3</b>                           | Storting Reserve Cultuurfonds                                     | 55            |
| <b>Totale lasten</b>                         |   | <b>12.460</b> |
| <b>Baten</b>                                 |   |               |
| <b>Programma 2</b>                           | Glasvezel (bijdrage van derden in kosten)                         | 1.014         |
| <b>Programma 3</b>                           | Opvang ontheemden Oekraïne  | 8.361         |
| <b>Programma 3</b>                           | SPUK IDO informatiepunt digitale overheid is structureel          | 19            |
| <b>Programma 3</b>                           | VJN SPUK inburgering  | 69            |
| <b>Programma 3</b>                           | Energietoeslag  | 587           |
| <b>Programma 3</b>                           | Regionale middelen MOBW (Maatschappelijke Opvang Beschermd Wonen) | 271           |
| <b>Programma 3</b>                           | NPO middelen  | 122           |
| <b>Reserves-baten</b>                        |   |               |
| <b>Programma 1</b>                           | Onttrekking Reserve verkiezingen                                  | 26            |
| <b>Programma 1</b>                           | Onttrekking Algemene reserve                                      | 2.113         |
| <b>Programma 2</b>                           | Onttrekking Reserve onderhoud kapitaalgoederen                    | 396           |
| <b>Programma 2</b>                           | Onttrekking Volkshuisvestingsfonds                                | 53            |
| <b>Programma 3</b>                           | Onttrekking Reserve kunst en museumbeleid                         | 40            |
| <b>Programma 3</b>                           | Onttrekking Reserve Sociaal Domein                                | 381           |
| <b>Totale baten</b>                          |   | <b>12.452</b> |
| <b>Resultaat incidentele baten en lasten</b> |   | <b>-8</b>     |



## 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                        | 2023   |       |
|----------------------------|-------------------------------------|--------|-------|
|                            |                                     | Lasten | Baten |
| Bestuur en Dienstverlening | Reserve dekking afschrijvingslasten |        | 14    |

## Toelichting bijdrage SED organisatie (voorheen apparaatskosten)

### Bijdrage aan de SED Organisatie (in duizendtallen).

|   |               |
|---|---------------|
| De bijdrage aan de SED Organisatie 2023 is geraamd op       | 15.136        |
| Geraamd aan niet-verrekenbare BTW ondernemerschap           | <u>121</u>    |
| Totale raming bijdrage SED Organisatie                      | 15.257        |
| De werkelijke bijdrage aan de SED Organisatie 2022 bedraagt | <u>15.208</u> |
| Batig resultaat   | 49            |

De exploitatie SED 2023 sluit met een voordelig resultaat van € 501.000. Het aandeel van de gemeente Enkhuizen daarin bedraagt € 184.000. Het batig resultaat op de bijdrage SED 2023 zou derhalve € 184.000 moeten zijn, maar is € 49.000. Het verschil zit in kosten die in de SED administratie zijn meegenomen (vanwege de Koepelvrijstelling) maar waarvoor binnen de gemeentebegroting budgetten zijn geraamd. Het betreft hier ICT-budgetten ad € 32.000 en huisvestingsbudgetten ad € 88.000. Deze vallen vrij. Het restant ad € 15.000 (€ 184.000 -/- € 49.000 -/- € 32.000 -/- € 88.000) betreft niet-verrekenbare BTW ondernemerschap.

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.

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 -ook 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 2023 al in de zomer 2022 wordt opgemaakt, wordt

de toerekening uit de jaarrekening 2021 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). De verschillen op de programma 's zijn als volgt:

|             |                          | Raming        | werkelijk     | saldo |
|-------------|--------------------------|---------------|---------------|-------|
| programma 1 | Bestuur en ondersteuning | 7.128         | 6.505         | 623   |
| programma 2 | Ruimte                   | 4.977         | 5.102         | -126  |
| programma 3 | Samenleving              | 3.031         | 3.601         | -570  |
|             |                          | <u>15.136</u> | <u>15.208</u> | -72   |

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

### WNT-verantwoording 2023 Gemeente Enkhuizen

De WNT is van toepassing op Gemeente Enkhuizen. Het voor Gemeente Enkhuizen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (Het algemeen bezoldigingsmaximum).

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

| <b>Gegevens 2023</b>  |                               |                    |
|---|-------------------------------|--------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>   | <b>N.A. Hellingman-Kuiper</b> | <b>P.T.J. Pels</b> |
| <b>Functiegegevens</b>  | <b>Gemeentesecretaris</b>     | <b>Griffier</b>    |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023  | 01/01 t/m 31/12               | 01/01 t/m 31/12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 1                             | 1                  |
| Dienstbetrekking?   | Ja                            | Ja                 |
| <b>Bezoldiging</b>  |                               |                    |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen   | 135.592,72                    | 98.597,45          |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | 17.394,48                     | 15.728,64          |
| <i>Subtotaal</i>  | <i>152.987,20</i>             | <i>114.326,09</i>  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | 223.000,00                    | 223.000,00         |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                        | N.v.t.             |
| <b>Bezoldiging</b>  | <b>152.987,20</b>             | <b>114.326,09</b>  |
|   | N.v.t.                        | N.v.t.             |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan |                               | N<br>.v<br>.t<br>. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                        | N.v.t.             |
| <b>Gegevens 2022</b>  |                               |                    |
| <b>bedragen x € 1</b>   | <b>N.A. Hellingman-Kuiper</b> | <b>P.T.J. Pels</b> |
| <b>Functiegegevens</b>  | <b>Gemeentesecretaris</b>     | <b>Griffier</b>    |

| Aanvang en einde functievervulling in 2022       | 01/01 t/m 31/12   | 01/01 t/m 31/12   |
|--|-------------------|-------------------|
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1                 | 1                 |
| Dienstbetrekking                                 | Ja                | Ja                |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                   |                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 101.441,00        | 94.156,00         |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 18.212,00         | 16.371,00         |
| <i>Subtotaal</i>                                 | <i>119.654,00</i> | <i>110.526,00</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | 216.000,00        | 216.000,00        |
| <b>Bezoldiging</b>                               | <b>119.654,00</b> | <b>110.526,00</b> |

*1c. Toezichthoudende topfunctionarissen*

De betreffende categorie was in 2023 niet van toepassing voor de instelling.

*1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder*

De betreffende categorie was in 2023 niet van toepassing voor de instelling.

*1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900*

De betreffende categorie was in 2023 niet van toepassing voor de instelling.

*1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is*

De betreffende categorie was in 2023 niet van toepassing voor de instelling.

*1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is*

De betreffende categorie was in 2023 niet van toepassing voor de instelling.

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

De betreffende categorie was in 2023 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 2023 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. In de jaarstukken 2023 is hier geen sprake van.

**Onttrekking reserves**

Aan de reserves is per saldo € 2,6 miljoen minder onttrokken/meer gestort dan geraamd.

De oorzaak hiervoor is lagere lasten in de exploitatie 2023 waarvoor in de begroting dekking vanuit de reserves was geraamd. Daar deze geraamde lasten niet zijn gemaakt is ook de geraamde onttrekking uit de reserves niet gedaan. Deze mutaties zijn pas ultimo 2023 bekend geworden en konden niet worden geraamd. De hogere onttrekkingen tellen mee bij de onrechtmatigheid.

**Balans en de toelichting**

## Balans

| <b>ACTIVA</b>  | 31-12-2023    | 31-12-2022    |
|--|---------------|---------------|
| <b>Vaste activa</b>  |               |               |
| <u>Immateriële vaste activa</u>  |               |               |
| -Kosten van onderzoek en ontwikkeling  | 334           | 395           |
|  | <u>334</u>    | <u>395</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  | 18.463        | 19.020        |
| -Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven  | 9.914         | 10.150        |
| -Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut  | 16.944        | 15.987        |
|  | <u>47.791</u> | <u>47.627</u> |
| <u>Financiële vaste activa</u>   |               |               |
| -Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen   | 372           | 372           |
| -Langlopende leningen aan:   |               |               |
| •Woningbouwcorporaties   | 1.273         | 1.273         |
| •Overige langlopende leningen  | 4.698         | 4.646         |
|  | <u>6.343</u>  | <u>6.291</u>  |
| <b>Totaal vaste activa</b>   | <b>54.468</b> | <b>54.313</b> |
| <b>Vlottende activa</b>  |               |               |
| <u>Voorraden</u>   |               |               |
| -Grond- en hulpstoffen:  |               |               |
| •Overige grond- en hulpstoffen   | 69            | 69            |
| -Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie  | 4.492         | 4.791         |
| -Gereed product en handelsgoederen   | 2             | 1             |
|  | <u>4.563</u>  | <u>4.861</u>  |
| <u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>   |               |               |
| -Vorderingen op openbare lichamen  | 7.919         | 12.253        |
| -Uitzettingen in's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar  | 4.957         | 3.245         |
| -Overige vorderingen   | 2.156         | 2.256         |
|  | <u>15.032</u> | <u>17.754</u> |
| <u>Liquide middelen</u>  |               |               |
| -Kassaldi  | 7             | 8             |
| -Banksaldi   | 504           | 490           |
|  | <u>511</u>    | <u>498</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 nog te ontvangen bedragen van: |               |               |
| • Europese overheidslichamen   |               |               |
| • het Rijk   | 6.006         | 8             |
| • Overige Nederlandse overheidslichamen  | 0             | 0             |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| -Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen. | 5.079         | 997           |
|  | 11.085        | 1.005         |
| <b>Totaal vlottende activa</b>   | <b>31.191</b> | <b>24.118</b> |
| <b>Totaal generaal</b>   | <b>85.659</b> | <b>78.431</b> |

| <b>PASSIVA</b>  | 31-12-2023    | 31-12-2022    |
|---|---------------|---------------|
| <b>Vaste passiva</b>  |               |               |
| <u>Eigen vermogen</u>   |               |               |
| -Algemene reserves  | 5.653         | 4.031         |
| -Bestemmingsreserves  | 9.243         | 5.415         |
| -Gerealiseerd resultaat   | 2.931         | 6.028         |
|   | 17.827        | 15.474        |
| <u>Voorzieningen</u>  |               |               |
| -Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's   | 2.207         | 2.256         |
| -Egalisatievoorzieningen  | 1.892         | 1.494         |
| -Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden  | 1.971         | 1.292         |
|   | 6.070         | 5.042         |
| <u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u>   |               |               |
| -Onderhandse leningen van:  |               |               |
| • Overige financiële instellingen   | 43.017        | 42.349        |
| • Waarborgsommen  | 24            | 24            |
|   | 43.041        | 42.373        |
| <b>Totaal vaste passiva</b>   | <b>66.938</b> | <b>62.889</b> |
| <b>Vlottende passiva</b>  |               |               |
| <u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>  |               |               |
| -Overige schulden   | 6.131         | 6.778         |
|   | 6.131         | 6.778         |
| <u>Overlopende passiva</u>  |               |               |
| - 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.               | 6.147         | 2.351         |
| - 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  | 6.238         | 6.145         |
| • Het Rijk  |               |               |
| • Overige Nederlandse overheidslichamen   | 115           | 179           |



|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| -Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen. | 90            | 90            |
|  | <hr/>         | <hr/>         |
|  | 12.590        | 8.765         |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>  |               |               |
|  | <b>18.721</b> | <b>15.543</b> |
| <br>   |               |               |
| <b>Totaal generaal</b>   | <hr/>         | <hr/>         |
|  | <b>85.659</b> | <b>78.431</b> |
|  | <hr/>         | <hr/>         |
| Gewaarborgde geldleningen  | 38.854        | 39.472        |
| Garantstellingen   | 6.331         | 6.059         |
|  | <hr/>         | <hr/>         |

## 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.

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.

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.

## **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.

#### *Programma Stedelijk Water en Riolerings (PSWR)*

Op 31 januari 2023 is het PWSR 2023-2024 vastgesteld. Volgens dit programma gelden voor nieuwe investeringen verschillende afschrijvingstermijnen:

- De afschrijvingstermijn op vervangingsinvesteringen voor vrij verval riolerings, bouwkundige delen van gemalen en drukriolerings is 60 jaar;
- De afschrijvingstermijn op vervangingsinvesteringen voor bouwkundige delen van en persleidingen, infiltratievoorzieningen en drainage is 45 jaar;
- De afschrijvingstermijn op vervangingsinvesteringen op IBA's en bouwkundige delen van randvoorzieningen is 40 jaar
- De afschrijvingstermijn op vervangingsinvesteringen voor elektro-/mechanische delen van gemalen, drukriolerings en randvoorzieningen is 30 jaar;

Deze afschrijvingstermijnen worden voor nieuwe investeringen gehanteerd. Voor de reeds afgesloten investeringen blijft de termijn 40 jaar (raadsbesluit 28 november 2023).

#### *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.

## **Plottende 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.

**Flottende passiva**

De flottende 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.

## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

##### Immateriële vaste activa

|                          | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Immateriële vaste activa | <u>334</u>  | <u>395</u>  |

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

|                                  | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Invester-<br>ingen | Vermin-<br>deringen | Afschrij-<br>vingen | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Kosten onderzoek en ontwikkeling | 395                      | 69                 | 130                 | -                   | 334                      |
|                                  | <u>395</u>               | <u>69</u>          | <u>130</u>          | <u>-</u>            | <u>334</u>               |

De investeringsbudgetten van investeringen in de immateriële vaste activa betreffen:

|  | Investerings<br>- | Werkelijk<br>besteed | Restant<br>budget | Restant<br>budget |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|  | budget<br>2023    | 2023                 | 31-12-2023        | 1-1-2024          |
| Vorbereidingskrediet binnensportaccommodaties                                      | 24                | 14                   | 10                | 0                 |
| Vorbereidingskrediet ontwikkeling<br>Zilverstraat/Hoogstraat                       | 20                | 56                   | -36               | -36               |
| Vorbereidingskrediet ontwikkeling<br>Zilverstraat/Hoogstraat - bijdrage van derden |                   | -130                 | 130               | 130               |
| Totaal   | 44                | -61                  | 105               | 94                |

##### Vorbereidingskrediet binnensportaccommodaties

Het project is gereed en het investeringsbudget kan worden afgesloten.

##### Vorbereidingskrediet ontwikkeling Zilverstraat/Hoogstraat

Het project is nog onderhanden.

## Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

|  | 31-12-2023    | 31-12-2022    |
|--|---------------|---------------|
| Gronden uitgegeven in erfpacht   | 2.470         | 2.470         |
| Investerings met een economisch nut  | 18.463        | 19.020        |
| Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 9.914         | 10.150        |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut   | 16.944        | 15.987        |
|  | <u>47.791</u> | <u>47.627</u> |

|   | 2023          | 2022          |
|---|---------------|---------------|
| Materiële vaste activa met economisch nut | <u>18.463</u> | <u>19.020</u> |

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

| Hieronder zijn opgenomen:                  | Boek-<br>waarde<br>31-12-2022 | Investe-<br>ringen | Desinves-<br>teringen | Afschrij-<br>vingen | Bijdragen<br>van<br>derden | Boek-<br>waarde<br>31-12-2023 |
|--|-------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Gronden en terreinen                       | 3.608                         | 24                 | -                     | -                   | -                          | 3.632                         |
| Gebouwen                                   | 8.635                         | 161                | 6                     | 457                 | -                          | 8.333                         |
| Grond-, weg- en<br>waterbouwkundige werken | 6.595                         | 12                 | 1                     | 287                 | -                          | 6.320                         |
| Machines, apparaten en<br>installaties     | 62                            | 26                 | -                     | 13                  | -                          | 75                            |
| Overige                                    | 120                           | -                  | -                     | 18                  | -                          | 102                           |
|  | <u>19.020</u>                 | <u>223</u>         | <u>7</u>              | <u>774</u>          | <u>-</u>                   | <u>18.463</u>                 |

De investeringsbudgetten van investeringen met een economisch nut betreffen:

|  | Investerings        |                              |                                     |                                   |
|--|---------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
|  | -<br>budget<br>2023 | Werkelijk<br>besteed<br>2023 | Restant<br>budget<br>31-12-<br>2023 | Restant<br>budget<br>1-1-<br>2024 |
| Toegangspad en terrein Hertenkamp            | 58                  | 7                            | 51                                  | 51                                |
| Houtrehabilitatie 15 jaar afschrijven        | 24                  | 18                           | 6                                   | 0                                 |
| Herziening parkeer- en verkeersontwikkelplan | 39                  | 24                           | 15                                  | 15                                |
| Uitbreiding sporthal De Drecht               | 3.915               | 0                            | 3.915                               | 3.915                             |
| Renovatie sporthal De Drecht                 | 848                 | 33                           | 815                                 | 815                               |
| Immerhorn kunstgrasveld                      | 627                 | 0                            | 627                                 | 627                               |
| Parkeerplaats Immerhorn                      | 550                 | 4                            | 546                                 | 546                               |
| Vorbereidingskrediet stadhuis Stads Kantoor  | 321                 | 81                           | 240                                 | 240                               |
| Uitbreiding Pancratius                       | 835                 | 24                           | 811                                 | 811                               |
| Inventaris Pancratius                        | 20                  | 0                            | 20                                  | 20                                |
| Cameravolgsysteem raadszaal                  | 30                  | 26                           | 4                                   | 0                                 |



|                         |       |     |       |       |
|-------------------------|-------|-----|-------|-------|
| Ringentoestel De Drecht | 45    | 0   | 45    | 45    |
| Totaal                  | 7.362 | 216 | 7.096 | 7.085 |

#### Aanleg toegangspad en terrein Hertenkamp

Het hekwerk van het Hertenkamp is verwijderd. De verdere uitvoering vindt plaats in 2024.

#### Houtrehabilitatie 15 jaar afschrijven

Het project is gereed en het investeringsbudget kan afgesloten worden.

#### Herziening parkeer- en verkeersontwikkelplan

Er wordt nog gebrainstormd en het opstellen van het onderzoeksplan is van start gegaan. Het project loopt door tot in 2025.

#### Uitbreiding sporthal de Drecht

Het project is nog onderhanden.

#### Renovatie sporthal De Drecht

Het project is nog onderhanden.

#### Immerhorn kunstgrasveld

Het project is nog onderhanden.

#### Voorbereidingskrediet stadhuis Stadskantoor

Het project is nog onderhanden.

#### Inventaris Pancratius

Het project is onderhanden.

#### Cameravolgsysteem raadszaal

Het project is gereed.

#### Ringentoestel De Drecht

Het project is onderhanden.

|   | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|-------------|
| Materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. | 9.914       | 10.150      |

| Hieronder zijn opgenomen:                  | Boek-<br>waarde<br>31-dec-22 | Investe-<br>ringen | Desinves-<br>teringen | Afschrij-<br>vingen | Bijdragen<br>van<br>derden | Boek-<br>waarde<br>31-dec-23 |
|--|------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|------------------------------|
| Gebouwen                                   | 10                           | 0                  | 0                     | 1                   | 0                          | 9                            |
| Grond-, weg- en<br>waterbouwkundige werken | 9.280                        | 95                 |                       | 293                 | 0                          | 9.083                        |
| Machines, app., installaties               | 631                          | 0                  | 0                     | 37                  | 0                          | 594                          |
| Overige                                    | 229                          | 6                  | 0                     | 6                   | 0                          | 228                          |
|  | <u>10.150</u>                | <u>101</u>         | <u>0</u>              | <u>337</u>          | <u>0</u>                   | <u>9.914</u>                 |

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

|                    | Investerings-<br>budget<br>2023 | Werkelijk<br>besteed<br>2023 | Restant<br>budget<br>31-12-2023 | Restant<br>budget<br>1-1-2024 |
|--------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Havenvoorzieningen | 10                              | 6                            | 4                               | 0                             |
| Riolering          | 2.520                           | 95                           | 2.425                           | 1.992                         |
| Betonputten        | 55                              | 0                            | 55                              | 55                            |
| <b>Totaal</b>      | <b>2.585</b>                    | <b>101</b>                   | <b>2.484</b>                    | <b>2.047</b>                  |

### Havenvoorzieningen

De projecten zijn afgerond. Het investeringsbudget kan worden afgesloten.

### Riolering

- Riolering Enkhuizen Noord betreft onderzoeksbedrag van plan Noord Bloemenbuurt voor verbetering van de grondwaterstand.
- Riolering Westeinde: voor aanleg van de persleiding zijn ontwerptekeningen gemaakt. Uitvoering vindt plaats in 2024.
- Paulus Potterstraat: vervanging van de riolering vindt plaats in het tweede kwartaal van 2024. Dit is door planning nutsvervanging verschoven naar 2024 om werk met werk te maken.
- Vervangingen riool Peperstraat, Semeinstraat en hemelwaterriool aanleg in de Admiraliteitsweg volgen na uitvoering Paulus Potterstraat
- Betreft het vervangen of rooveren van het rioolstelsel op verschillende locaties.
- Betreft het vervangen of verbeteren van het rioolstelsel waar persleiding aanwezig is.

## Betonputten

Diverse projecten zijn nog onderhanden.

|                              | 2023   | 2022   |
|------------------------------|--------|--------|
| Investerings-<br>budget 2023 | 16.944 | 15.987 |

De investeringen in de in de openbare ruimte met een met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

|   | Boek-<br>waarde<br>31-dec-23 | Boek-<br>waarde<br>31-dec-22 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 15.965                       | 14.021                       |
| Overige                                 | 979                          | 1.966                        |
|   | <u>16.944</u>                | <u>15.987</u>                |

|  | Boek-<br>waarde<br>31-dec-22 | Her-<br>rubri-<br>cering | Boek-<br>waarde<br>1-jan-23 |
|--|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (vóór 2017)  | 2.416                        | 104                      | 2.520                       |
| Overige  | 687                          | -104                     | 583                         |
|  | <u>3.103</u>                 | <u>0</u>                 | <u>3.103</u>                |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (vanaf 2017) | 11.605                       | 959                      | 12.564                      |
| Overige  | 1.279                        | -959                     | 320                         |
|  | <u>12.884</u>                | <u>0</u>                 | <u>12.884</u>               |

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-<br>waarde<br>1-jan-23 | Investe-<br>ringen | Desinves-<br>teringen | Afschrij-<br>vingen | Bijdragen<br>van<br>derden | Boek-<br>waarde<br>31-dec-23 |
|---|-----------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|------------------------------|
| <b>Maatschappelijk nut vóór 2017</b>    |                             |                    |                       |                     |                            |                              |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 2.520                       | -                  | -                     | 97                  | -                          | 2.423                        |
| Overige                                 | 583                         | -                  | -                     | 32                  | -                          | 551                          |
| Subtotaal                               | <u>3.103</u>                | <u>-</u>           | <u>-</u>              | <u>129</u>          | <u>-</u>                   | <u>2.974</u>                 |
| <b>Maatschappelijk nut vanaf 2017</b>   |                             |                    |                       |                     |                            |                              |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 12.564                      | 1.281              | -                     | 302                 | -                          | 13.542                       |
| Overige                                 | 320                         | 133                | -                     | 25                  | -                          | 428                          |
| Subtotaal                               | <u>12.884</u>               | <u>1.414</u>       | <u>-</u>              | <u>328</u>          | <u>-</u>                   | <u>13.970</u>                |
|   | <u>15.987</u>               | <u>1.414</u>       | <u>-</u>              | <u>457</u>          | <u>-</u>                   | <u>16.944</u>                |

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

|  | Investerings-<br>budget<br>2023 | Werkelij-<br>k<br>besteed<br>2023 | Restant<br>budget<br>31-12-2023 | Restant<br>budget<br>1-1-2024 |
|--|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|--|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|

|   |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kunstwerken   | 2.888        | 810          | 2.078        | 2.078        |
| Vervangen damwand bruggen                               | 88           | 0            | 88           | 88           |
| Buitenhavensteiger                                      | 10           | 11           | -1           | 0            |
| Oeverbeschermingen                                      | 567          | 154          | 412          | 412          |
| Opheffen NABO   | 150          | 111          | 39           | 39           |
| Herinrichting Noorderkade                               | 75           | 0            | 75           | 75           |
| Openbare verlichting                                    | 420          | 140          | 280          | 280          |
| Herinrichting Boschplein                                | 450          | 2            | 448          | 448          |
| Herinrichting Westerstraat                              | 56           | 35           | 21           | 21           |
| Herinrichting Paulus Potterstraat                       | 120          | 3            | 118          | 118          |
| Parkeren Flevolaan                                      | 548          | 14           | 534          | 534          |
| Vorbereidingskrediet verbetering verkeersveiligheid REZ | 38           | 38           | 0            | 0            |
| Fietspad Anjerstraat                                    | 440          | 2            | 438          | 438          |
| Boombepplanting Schepenwijk                             | 60           | 51           | 9            | 9            |
| Vervangen hekwek Hertenkamp                             | 50           | 27           | 23           | 23           |
| Renovatie Skatepark "Kadjiker Arena"                    | 75           | 0            | 75           | 75           |
| Speelvoorzieningen                                      | 30           | 17           | 13           | 13           |
| <b>Totaal</b>   | <b>6.034</b> | <b>1.414</b> | <b>4.638</b> | <b>4.638</b> |

### Kunstwerken

Werk vervangen vier bruggen Gommerwijk is voorbereid en gegund in 2023. Uitvoering en uitvoeringskosten komen in 2024

Project Rommelhoek. De uitvoering is gestart 2023 en wordt begin 2024 opgeleverd.

Project De oude Gouwsboom (overkluizing met gebouwtje) wordt gemonitord en technische voorbereiding is gestart in 2023. Er moet eventueel nog een archeologisch onderzoek gedaan worden. Aan de hand van deze onderzoeken wordt een technisch plan opgesteld, na aanbesteding hiervan in 2024 kan de uitvoering plaatsvinden in 2025.

### Vervangen damwand bruggen

Er wordt gekeken naar een andere oplossing dan betonnen damwanden. Advisering hierover vindt plaats in 2024. Afhankelijk van advies, ontwerp, omgevingsvergunning kan de vervanging in het eerste kwartaal van 2025 plaatsvinden.

### Buitenhavensteiger

De vervanging van de bovenbouw van Steiger Buitenhaven, alsmede de vervanging van enkele zware houten palen is grotendeels uitgevoerd in 2023, maar loopt nog door in 2024.

### Oeverbeschermingen

De opknappbeurt van de stenen talud oeververdediging naast steiger Buitenhaven is in 2023 uitgevoerd. Dit werk loopt door naar 2024. In voorbereiding vervangen beschoeiing Noorderland, Oude Gracht en Driebanen, uitvoering in 2024 Op enkele plaatsen is houten beschoeiing vervangen door kunststof.

### Opheffen NABO

De uitvoering van de werkzaamheden zijn doorgeschoven naar het eerste kwartaal van 2024, omdat het ontwerp van het vlonderpad aangepast moest worden i.v.m. de uitvoerbaarheid. Eind tweede kwartaal 2024 zijn de werkzaamheden klaar.

#### Herinrichting Noorderkade

De uitvoering is on hold gezet in verband met het vastgestelde parkeer- en ontwikkelplan. Na evaluatie van het parkeerfonds kan bepaald worden of we parkeerplaatsen uit het parkeerfonds nog gaan realiseren.

#### Openbare verlichting

Vervanging van het project loopt uit. Dit gaan we inhalen in het eerste kwartaal van 2024.

Lopende projecten zijn de herinrichting Vijzelstraat, kast vervanging Noorderkade en Douwe Brouwerweg.

Restant wordt gebruikt in 2024 om complexe vervanging uit te voeren.

#### Herinrichting Boschplein

Vorbereiding is gestart met de realisatie. Verwachting uitvoering is in 2026. Er wordt nog aanvullend budget aangevraagd.

#### Herinrichting Westerstraat

Vorbereiding is gestart en wordt april 2024 afgerond.

#### Herinrichting Paulus Potterstraat

De integrale inrichting van Paulus Potterstraat vind plaats in het tweede kwartaal van 2024.

#### Parkeren Flevolaan

Het project is onderhanden.

#### Vorbereidingskrediet verbetering verkeersveiligheid REZ

Het project is afgerond.

#### Parkeerplaats Immerhorn

Het project is onder handen.

#### Fietspad Anjerstraat

Vorbereiding is afgerond. Bestektekeningen zijn gemaakt en bomenonderzoek is uitgevoerd. Er wordt in 2024 gestart aan de uitvoerende fase.

#### Boombepanting Schepenwijk

Door natte weersomstandigheden kon het werk niet worden afgerond. In het eerste kwartaal van 2024 wordt het project afgerond.

### Vervangen hekwerk Hertenkamp

Het project is onderhanden.

### Renovatie Skatepark "Kadijker Arena"

Kwaliteit van de aannemer is afgekeurd er is niet overgegaan tot betaling van de werkzaamheden. Het werk wordt door de aannemer in het eerste kwartaal hersteld.

### Speelvoorzieningen

Project is nog onderhanden.

### Uitbreiding Pancrattius

Het project is onderhanden.

## Financiële vaste activa

|                         | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Financiële vaste activa | 6.343       | 6.291       |

| Onder de financiële vaste activa zijn opgenomen:              | Boek-<br>waarde<br>31-dec-22 | Vermeer-<br>deringen | Vermin-<br>deringen | Boek-<br>waarde<br>31-dec-23 |
|---|------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|
| <u>Kapitaalverstrekking</u>                                   |                              |                      |                     |                              |
| Deelnemingen  | 372                          | -                    | -                   | 372                          |
| <u>Leningen</u>   |                              |                      |                     |                              |
| <u>Woningbouwcorporaties</u>                                  |                              |                      |                     |                              |
| Woningbouwvereniging Enkhuizen -<br>lening WoZoCo wijkcentrum | 1.273                        | -                    | -                   | 1.273                        |
| <u>Overige langlopende leningen</u>                           |                              |                      |                     |                              |
| Stimuleringsfonds Volkshuisvesting                            | 3.391                        | 53                   | -                   | 3.444                        |
| Lening Nationaal Restauratiefonds                             | 13                           | -                    | -                   | 13                           |
| De Nieuwe Doelen  | 676                          | -                    | -                   | 676                          |
| Lening Alliander  | 545                          | -                    | -                   | 545                          |
| Overige leningen aan instellingen en verenigingen             | 21                           | (1)                  | -                   | 20                           |
|   | <u>6.291</u>                 | <u>52</u>            | <u>-</u>            | <u>6.343</u>                 |

## Flottende activa

### Vorraden

|          | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------|-------------|-------------|
| Vorraden | 4.563       | 4.861       |

| De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd: |                              |                      |                                  |                              |   |                                |
|--|------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------|
|  | Boek-<br>waarde<br>31-dec-22 | Vermeer-<br>deringen | Verkopen/<br>verminde-<br>ringen | Boek-<br>waarde<br>31-dec-23 | Voorziening<br>verlieslatend<br>complex | Balans-<br>waarde<br>31-dec-23 |
| Grond- en hulpstoffen:                               |                              |                      |                                  |                              |   |                                |
| - Voorraad ruilgronden                               | 69                           | -                    | -                                | 69                           | -                                       | 69                             |
| - Geneeskundige verklaringen                         | 1                            | 1                    | -                                | 2                            | -                                       | 2                              |
| Onderhanden werk                                     | 4.985                        | 169                  | 427                              | 4.727                        | 235                                     | 4.492                          |
|  | 5.055                        | 170                  | 427                              | 4.798                        | 235                                     | 4.563                          |
| Voorziening 31-12-2022                               | 194                          |                      |                                  |                              |   |                                |
|  | 4.8661                       |                      |                                  |                              |   |                                |

|                                 | <u>Onderhanden werken</u> |
|---------------------------------|---------------------------|
| Boekwaarde per 31 december 2022 | 4.985                     |
| Vermeerderingen:                |                           |
| - uitvoeringskosten derden      | 0                         |
| - woonrijp maken                | 0                         |
| - plankosten                    | 0                         |
| - apparaatskosten               | 0                         |
| - rentelasten                   | 46                        |
| - overige lasten                | 123                       |
|                                 | 169                       |
| Verminderingen:                 |                           |
| - verkoopopbrengsten            | 427                       |
| - overige                       | 0                         |
|                                 | 427                       |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | 4.727                     |
| Raming nog te maken kosten      | 0                         |
| Geraamde opbrengsten verkopen   | 0                         |
| Verliesvoorziening              | 235                       |
| Geraamd eindresultaat           | 4.492                     |

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

|                                  | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Uitzettingen korter dan één jaar | 15.032      | 17.754      |

Hiervan kan de volgende specificatie gegeven worden:

**Vorderingen op openbare lichamen**

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| BCF / BTW  | 6.284  | 5.998  |
| Uitzettingen in's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 4.957  | 3.245  |
| Ministeries, Provincie en Gemeentes  | 1.635  | 6.255  |
|  | 12.876 | 15.498 |
| <b>Overige vorderingen</b>   | 2.156  | 2.256  |
| <b>Totaal</b>  | 15.032 | 17.754 |

**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 per kwartaal nooit lager dan € 1.000.000. Gemiddeld mag de gemeente maximaal het drempelbedrag (voor Enkhuizen € 1.137.800) buiten de schatkist hebben gehouden. In 2023 is er geen overschrijding van het drempelbedrag geweest.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)   |   |             |            |            |            |
|---|---|-------------|------------|------------|------------|
|   |   | Verslagjaar |            |            |            |
| (1)   | Drempelbedrag   | 1283,86     |            |            |            |
|   |   | Kwartaal 1  | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2)   | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 280         | 367        | 341        | 261        |
| (3a) = (1) > (2)  | Ruimte onder het drempelbedrag  | 1.004       | 916        | 942        | 1.023      |
| (3b) = (2) > (1)  | Overschrijding van het drempelbedrag  | -           | -          | -          | -          |
| (1) Berekening drempelbedrag  |   | Verslagjaar |            |            |            |
| (4a)  | Begrotingstotaal verslagjaar  | 64.193      |            |            |            |
| (4b)  | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            | 64.193      |            |            |            |
| (4c)  | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat                                    | -           |            |            |            |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. | Drempelbedrag   | 1283,86     |            |            |            |
| (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) | 25.175      | 33.433     | 31.406     | 23.996     |
| (5b)  | Dagen in het kwartaal   | 90          | 91         | 92         | 92         |
| (2) = (5a) / (5b)   | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 280         | 367        | 341        | 261        |



## Liquide middelen

|                  | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------|-------------|-------------|
| Liquide middelen | <u>511</u>  | <u>498</u>  |

De samenstelling van deze post is als volgt:

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| BNG      | 500        | 486        |
| ING bank | 2          | 4          |
| Rabobank | 2          | 0          |
| Kas      | 7          | 8          |
|          | <u>511</u> | <u>498</u> |

## Overlopende activa

|  | <u>2023</u>   | <u>2022</u>  |
|--|---------------|--------------|
| Overlopende activa   | 7.868         | 1.005        |
| De samenstelling is als volgt:   |               |              |
|  | Boekwaarde    | Boekwaarde   |
|  | 31-12-2023    | 31-12-2022   |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar: |               |              |
| • Het Rijk   | 6.006         | 8            |
| • Overige Nederlandse overheidslichamen  | 0             | 0            |
| Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen   | 5.079         | 997          |
| <b>Totaal</b>  | <u>11.085</u> | <u>1.005</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<br>31-dec-22 | Toevoeg-<br>ingen | Ontvangen<br>bedragen | Saldo<br>31-dec-23 |
|--------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Rijk:</b>             | 8                  | 6.006             | 8                     | 6.006              |
| <b>Overige overheid:</b> | 0                  | 0                 | 0                     | 0                  |
| <b>Totaal:</b>           | <u>8</u>           | <u>6.006</u>      | <u>8</u>              | <u>6.006</u>       |

## Passiva

### Vaste Passiva

|                |             |             |
|----------------|-------------|-------------|
|                | <u>2022</u> | <u>2023</u> |
| Eigen vermogen | 15.474      | 17.827      |

| De samenstelling is als volgt: |                              |                        |                    |  |  |                              |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|--|--|------------------------------|
|                                | Boek-<br>waarde<br>31-dec-22 | Toe-<br>voe-<br>gingen | Onttrek-<br>kingen | Resultaat-<br>bestem-<br>ming<br>vorig<br>boekjaar | Vermindering<br>ter dekking<br>van<br>afschrijvingen | Boek-<br>waarde<br>31-dec-23 |
| Algemene reserves              | 4.031                        | 480                    | 4.886              | 6.028  |  | 5.653                        |
| Gerealiseerd resultaat<br>2023 |                              |                        |                    |  |  | 2.931                        |
| Bestemmings-<br>reserves       | 5.415                        | 4.738                  | 896                |  | 14   | 9.243                        |
|                                | <u>9.445</u>                 | <u>5.318</u>           | <u>5.782</u>       | <u>6.028</u>                                       | <u>14</u>  | <u>17.827</u>                |

#### ALGEMENE RESERVES

|                         | Boekwaarde<br>31-dec-22 | Toe-<br>voeging | Herschikking<br>reserve / voorz. | Onttrek-<br>king | Boekwaarde<br>31-dec-23 |
|-------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------------|------------------|-------------------------|
| Algemene reserve        | 2.201                   |                 | 6.028                            | 4.886            | 3.343                   |
| Weerstandscapaciteit    | 1.580                   | 480             |                                  |                  | 2.060                   |
| Bouwgrondexploitatie    | 250                     |                 |                                  |                  | 250                     |
| Resultaat na bestemming | 6.028                   |                 | -6.028                           |                  | 0                       |
|                         | <b>10.059</b>           | <b>480</b>      | -                                | <b>4.886</b>     | <b>5.653</b>            |

**Algemene reserve** De algemene reserve is het vrij besteedbaar eigen vermogen van de gemeente en is bedoeld voor dekking van negatieve jaarresultaten, dekking van incidentele uitgaven/projecten, en eventuele verrekeningen met de reserve Weerstandscapaciteit.

**Toevoegingen:** Resultaatbestemming 2022 6.028

**Onttrekkingen:**

|  |     |
|--|-----|
| SED budgetten                            | 148 |
| Kosten gerechtelijke procedures          | 12  |
| Wet Openbare Overheid                    | 42  |
| Ondermijning                             | 4   |
| Update zonemodellen                      | 6   |
| Flexwoningen                             | 40  |
| Ruimtelijke klimaatadaptie               | 6   |
| Uitvoeringsprogramma Omgevingswet        | 646 |
| Subsidieregeling noodfonds corona        | 58  |
| Sanering grond Flosbeugel                | 83  |
| Kosten ICT voorziening en WI tussengroep | 11  |

|   |              |
|---|--------------|
| Energietoeslag                                      | 38           |
| Jeugdhulpbeschikbaarheidswijzer                     | 5            |
| Naar reserve weerstandsvermogen                     | 480          |
| Naar reserve Sociaal Domein                         | 372          |
| Naar reserve Oekraïne                               | 1.921        |
| Contractafspraken REZ                               | 346          |
| Florapark Westeinde voorbereidingskrediet           | 109          |
| Paddelbanen   | 50           |
| Herstructurering Bloemenbuurt                       | 1            |
| Kroniekborden Enkhuizen; vernieuwen palen en borgen | 17           |
| Saldo Najaarsnota/Voorjaarsnota                     | 455          |
| Bijdrage DeSom                                      | 36           |
| <b>Totaal:</b>                                      | <b>4.886</b> |

**Algemene-reserve Weerstands-capaciteit** Met deze reserve kunnen tijdelijke tekorten in de bedrijfsvoering worden opgevangen, zodat de continuïteit hiervan kan worden gewaarborgd. Jaarlijks wordt bij de begroting en de jaarrekening de minimale hoogte van de reserve bepaald. Leidend daarbij is 90% van de berekende benodigde weerstandscapaciteit, conform de uitgangspunten in de beleidsnota Weerstandscapaciteit

**Toevoegingen:** Begroting 2023 (Raadsvergadering 8-11-2022) 430  
Jaarrekening 2022 (Raadsvergadering 27-6-2023) 47

**Onttrekkingen:** Geen mutaties

**Algemene-reserve bouwgrond-exploitatie** Onttrekkingen uit deze reserve vinden plaats indien er een voorziening moet worden getroffen voor een bouwgrondexploitatie waar een tekort wordt voorzien. Toevoegingen vinden plaats bij (tussentijdse) winsten in bouwgrondexploitaties. 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:** Geen mutaties

**BESTEMMINGSRESERVES:**

|                                  | Boekwaarde<br>31-dec-22 | Toe-<br>voeging | Herschikking<br>reserve / voorz. | Onttrek-<br>king | Boekwaarde<br>31-dec-23 |
|----------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------------|------------------|-------------------------|
| Verkiezingen                     | 26                      |                 |                                  | 26               | 0                       |
| Parkeerbonds                     | 11                      |                 |                                  |                  | 11                      |
| Onderhoud kapitaalgoederen       | 2.930                   | 843             |                                  | 396              | 3.377                   |
| Stadsuitleg bouwgrondexploitatie | 199                     |                 |                                  |                  | 199                     |
| Aanleg Glasvezel                 | 0                       | 1.015           |                                  | 105              | 910                     |
| Huisvestingvoorziening onderwijs | 91                      | 120             |                                  |                  | 211                     |

|                             |              |              |          |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| Sociaal Domein              | 650          | 372          |          | 381          | 641          |
| Oekraïne                    | 0            | 1.921        |          | 0            | 1.921        |
| Kunst- en museumbeleid      | 102          | 13           |          | 40           | 75           |
| Cultuurfonds                |              | 55           |          |              | 55           |
| Klimaat en duurzaamheid     | 245          | 54           |          |              | 299          |
| Omgevingswet                | 0            | 450          |          |              | 450          |
| Volkshuisvestingfonds       | 388          |              |          | 52           | 336          |
| Dekking afschrijvingslasten | 773          |              |          | 15           | 758          |
|                             |              |              |          |              | 0            |
|                             | <b>5.415</b> | <b>4.843</b> | <b>0</b> | <b>1.015</b> | <b>9.243</b> |

### **Verkiezingen**

Het doel van deze reserve is de uitgaven voor verkiezingen in het meerjarenperspectief "constant" te houden.

### **Toevoegingen**

Geen mutaties

### **Onttrekkingen**

Omdat er in 2023 meerdere verkiezingen waren is bij de behandeling van de Kadernota 2024-2027 besloten het resterende bedrag in de reserve ad € 26.000 te gebruiken voor de hogere kosten.

### **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 en 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 843

### **Onttrekkingen:**

Dekking groot onderhoud kapitaalgoederen 396  
(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.

|  |  |       |
|--|--|-------|
| <b>Toevoegingen:</b>                     | Geen mutaties  |       |
| <b>Onttrekkingen:</b>                    | Geen mutaties  |       |
| <b>Aanleg Glasvezel</b>                  | De reserve is bedoeld voor beheer en onderhoud van de wegen na realisatie van de aanleg van het glasvezelnetwerk.  |       |
| <b>Toevoegingen:</b>                     | Inkomsten 2023   | 1015  |
| <b>Onttrekkingen:</b>                    | Uitbestede werkzaamheden   | 99    |
|  | Onderhoud  | 6     |
| <b>Huisvestingsvoorziening onderhoud</b> | De reserve is bedoeld voor dekking van uitgaven in het kader van onderwijshuisvesting van taken die bij de gemeente zijn achter gebleven.  |       |
| <b>Toevoegingen:</b>                     | Vrijval kapitaallasten Integraal Kindcentrum binnenstad (raadsbesluit 20 december 2022)  | 120   |
| <b>Onttrekkingen:</b>                    | Geen mutaties  |       |
| <b>Sociaal Domein</b>                    | Het doel van deze reserve is gelden die bestemd zijn voor Sociaal Domein beschikbaar te houden binnen Sociaal Domein; ongewenste schommelingen in uitgaven op te kunnen vangen en dekking van eventuele financiële risico's. |       |
| <b>Toevoegingen:</b>                     | Bestemming resultaat 2022; restantbudget BUIG  | 372   |
| <b>Onttrekkingen:</b>                    | T.b.v. budget regionale inkoop jeugdhulp en Wmo Raadsbesluit 20-12-2022  | 46    |
|  | Dekking bijgestelde budgetten Sociaal Domein - Najaarsnota 2023  | 335   |
|  | Totale onttrekkingen   | 381   |
| <b>Oekraïne</b>                          | Het doel van deze reserve is gelden die bestemd zijn voor opvang van gevluchte Oekraïners beschikbaar te houden voor opvang van Oekraïense vluchtelingen of verplichtingen die hieruit voortvloeien.                         |       |
| <b>Toevoegingen</b>                      | Bestemming resultaat 2022  | 1.921 |
| <b>Kunst- en Museumbeleid</b>            | 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  |     |
| <b>Toevoegingen:</b>           | Reguliere structurele storting vanuit de exploitatie   | 13  |
| <b>Onttrekkingen:</b>          | Werkzaamheden gemeentelijke cultuurhistorische collectie   | 40  |
| <b>Cultuurfonds</b>            | <i>De reserve is bedoeld om niet uitgeven projectgelden toe te voegen aan deze reserve. Makers vanuit verschillende disciplines kunnen onder bepaalde voorwaarden aanspraak maken op dit fonds zodat zij cultuur kunnen maken met en voor de stad Enkhuizen<br/>(Cultuurnota Uitvoeringsprogramma 2021-2024)</i> |     |
| <b>Toevoegingen:</b>           | Vanwege niet uitgegeven projecten in 2023 toegevoegd:  |     |
|                                | - Vorming en ontwikkelingswerk   | 35  |
|                                | - Cultuur en Recreatie   | 20  |
| <b>Onttrekkingen:</b>          | Geen mutaties  |     |
| <b>Klimaat en duurzaamheid</b> | Het doel van deze reserve is de financiële middelen voor klimaat en duurzaamheid behouden te houden voor klimaat en duurzaamheid   |     |
| <b>Toevoegingen:</b>           | Het saldo van de lasten en baten op het budget klimaat en duurzaamheid is gestort in de egalisatiereserve  | 54  |
| <b>Onttrekkingen:</b>          | Geen mutaties  |     |
| <b>Omgevingswet</b>            | Deze reserve is ingesteld met als doel de jaarlijkse lasten tussen raming en werkelijkheid binnen het dienstjaar te verevenen  |     |
| <b>Toevoegingen:</b>           | Saldo exploitatie omgevingswet 2023  | 450 |
| <b>Onttrekkingen:</b>          | Geen mutaties  |     |
| <b>Volkshuisvestingsfonds</b>  | Deze reserve is bedoeld voor brede bestedingsmogelijkheden op het terrein van de volkshuisvesting.   |     |
| <b>Toevoegingen:</b>           | Geen mutaties  |     |
| <b>Onttrekkingen:</b>          | Bijdrage onrendabele top Nieuwstraat - Westerstraat  | 52  |

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

**Toevoegingen:** Geen mutaties

**Onttrekkingen:** Dekking gekoppelde afschrijvingen in de exploitatie 15

|                                     | 2023  | 2022  |
|-------------------------------------|-------|-------|
| Saldo overzicht van baten en lasten | 2.931 | 6.028 |
| Gerealiseerd saldo baten en lasten  | 2.352 | 6.724 |
| Stortingen in reserves              | 5.218 | 5.218 |
| Beschikkingen over reserves         | 5.796 | 4.522 |
| Gerealiseerd resultaat              | 2.931 | 6.028 |

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

## Voorzieningen

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<br>1-jan-23 | Toevoeging | Vrijval t.g.v.<br>rekening<br>baten en lasten | Aanwending | Boekwaarde<br>31-dec-23 |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's          | 2.256                  | 156        |   | 205        | 2.207                   |
| Onderhouds-/egalisatievoorzieningen                               | 1.494                  | 623        |   | 225        | 1.892                   |
| Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 1.292                  | 802        |   | 123        | 1.971                   |
|   | 5.042                  | 1.581      | -   | 553        | 6.070                   |

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 2023 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:



## VOORZIENING VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S

|  | Boekwaarde<br>1-1-2023 | Toevoeging | Vrijval tgv.<br>rekening van<br>baten en lasten | Aanwending | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|------------------------|------------|---|------------|--------------------------|
| Investeringssubsidie Wijkcentrum                 | 1.273                  |            |   |            | 1.273                    |
| Pensioen - en wachtgeldvoorziening<br>wethouders | 713                    | 156        |   | 205        | 664                      |
| Verliesvoorziening Zilverstraat / Hoogstraat     | 270                    |            |   |            | 270                      |
|  | <b>2.256</b>           | <b>156</b> | -   | <b>205</b> | <b>2.207</b>             |

## ONDERHOUDS -/- EGALISATIEVOORZIENINGEN

|                           | Boekwaarde<br>1-1-2023 | Toevoeging | Vrijval tgv.<br>rekening van<br>baten en lasten | Aanwending | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|---------------------------|------------------------|------------|---|------------|--------------------------|
| Voorziening MJOP Vastgoed | 1494                   | 623        |   | 225        | 1892                     |
|                           | <b>1.494</b>           | <b>623</b> | -   | <b>225</b> | <b>1.892</b>             |

## VOORZIENING ONTVANGEN BIJDRAGEN DERDEN

|  | Boekwaarde<br>1-1-2023 | Toevoeging | Vrijval tgv.<br>rekening van<br>baten en lasten | Aanwending | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|------------------------|------------|---|------------|--------------------------|
| Begraafplaats; vooruitbetaald onderh.<br>+ grafrechten | 529                    | 140        |   | 123        | 546                      |
| Egalisatie afvalstoffenheffing                         | 235                    | 233        |   |            | 468                      |
| Voorziening rioleringen                                | 528                    | 429        |   |            | 957                      |
|  | <b>1.292</b>           | <b>802</b> | -   | <b>123</b> | <b>1.971</b>             |

## VOORZIENING VOOR VERPLICHTING, VERLIEZEN EN RISICO'S

**Investeringssubsidie 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-  
verplichtingen  
(ex) wethouders** Deze voorziening is bedoeld om toekomstige pensioen-verplichtingen voor (ex) wethouders te dekken, voor zover deze niet elders zijn ondergebracht.

**Toevoegingen:** Storting pensioenen wethouders 156

**Onttrekkingen:** Uitbetaalde pensioenen 2023 205

**Verliesvoorziening Zilverstraat-Hoogstraat** Volgens het ontwikkelscenario Zilverstraat - Hoogstraat wordt voor dit project een tekort verwacht. Deze verliesvoorziening is bedoeld om het verwachte tekort op te vangen.

Geen mutaties

#### **ONDERHOUDS -/ EGALISATIEVOORZIENINGEN**

**Voorziening MJOP Vastgoed** Deze voorziening is ingesteld om de geraamde kosten voor groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen op te kunnen vangen, zodanig dat er geen grote onwenselijke fluctuaties in de uitgaven zijn. De jaarlijkse dotatie is gebaseerd op het herziende MeerJaren-OnderhoudsPlanning (MJOP) onderhoud gebouwen 2021-2030.

**Toevoegingen:** Dotatie 2023 623

**Onttrekkingen:** Kosten onderhoud 2023 225

#### **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:** Vooruit ontvangen bedragen 140

**Onttrekkingen:** Onttrekking in verband met onderhoud 123

**Voorziening Afvalinzameling** Doel van deze voorziening is egalisatie van het tarief afvalinzameling en verrekening van exploitatieresultaten in de afvalverzameling bij de jaarrekening

**Toevoegingen** Batig exploitatieresultaat afvalinzameling 2023 233

**Onttrekkingen** Geen mutaties

**Voorziening riolering en gemalen** Er is hier sprake van een heffing bij de burger en als gevolg daarvan door derden beklemde middelen die specifiek besteed moeten worden aan het product riolering. Het Programma Stedelijk Water en Riolering (PSWR) is de basis voor het vaststellen van de tarieven en het verloop van deze voorziening. Begin 2023 is het PSWR

vastgesteld en geldt voor twee jaar. (2023 en 2024).

**Toevoegingen:** Batig exploitatieresultaat rioleringen 429

**Onttrekkingen:** Geen mutaties  
**Lang Vreemd vermogen**

|   | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|-------------|
| Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar | 43.041      | 42.373      |

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

|  | Boekwaarde per |            |
|--|----------------|------------|
|  | 31-12-2023     | 31-12-2022 |
| Onderhandse leningen                                     | 43.017         | 42.349     |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 24             | 24         |
| Waarborgsommen   | 43.041         | 42.373     |

| Het verloop is als volgt : |                              |                      |                  |                              |
|----------------------------|------------------------------|----------------------|------------------|------------------------------|
|                            | Boek-<br>waarde<br>31-dec-22 | Vermeer-<br>deringen | Aflos-<br>singen | Boek-<br>waarde<br>31-dec-23 |
| Onderhandse leningen       | 42.349                       | 4.800                | 4.132            | 43.017                       |
| Waarborgsommen             | 24                           | 25                   | 25               | 24                           |
|                            | 42.373                       | 4.825                | 4.157            | 43.041                       |

De totale rentelast voor het jaar 2023 met betrekking tot de langlopende schulden bedraagt € 491.000.

## Flottende Passiva

### Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd korter

|   | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|-------------|
| Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 6.131       | 6.778       |

| De samenstelling is als volgt: |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|
| Overige schulden               | 6.131 | 6.778 |
|                                | 6.131 | 6.778 |

### Overlopende passiva

|                     | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------|-------------|-------------|
| Overlopende passiva | 12.590      | 8.765       |

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks | 6.147 | 2.351 |
|--|-------|-------|

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume  |               |              |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren |               |              |
| • Het Rijk   | 6.238         | 6.145        |
| • Overige Nederlandse overheidslichamen  | 115           | 179          |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen  | 90            | 90           |
|  | <u>12.590</u> | <u>8.765</u> |

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<br>31-dec-22 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen of de<br>terugbetalingen | Saldo<br>31-dec-23 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| <b>Rijk:</b>                                    |                    |                    |                                       |                    |
| Cultureel Erfgoed                               | 0                  | 110                | 17                                    | 93                 |
| Geluidssanering                                 | 12                 |                    |                                       | 12                 |
| SPUK Tijdelijke onderst. Toezicht & handhaving) | 67                 |                    | 67                                    | 0                  |
| SPUK Naleving controle toegangsbewijzen         | 71                 |                    | 71                                    | 0                  |
| SPUK Toeslagenproblematiek                      | 8                  | 27                 | 35                                    | 0                  |
| SPUK Reg. reductie energiegebruik woningen \    | 12                 |                    |                                       | 12                 |
| SPUK aanpak energiearmoede                      | 400                | 152                | 23                                    | 529                |
| SPUK kwijtschelding toeslagenaffaire            | 0                  | 3                  | 3                                     | 0                  |
| SPUK proeftuin aardgasvrije wijk                | 4.186              |                    |                                       | 4.186              |
| SPUK Informatiepunten digitale overheid         | 0                  | 19                 | 19                                    | 0                  |
| SPUK Verduurzaming slecht geïsoleerde woningen  | 0                  | 649                |                                       | 649                |
| SPUK Onderwijsachterstandenbeleid               | 0                  | 524                | 517                                   | 7                  |
| SPUK Covid gerelateerde onderwijsvertr.         | 275                | 106                | 228                                   | 153                |
| SPUK Verkeersveiligheid                         | 53                 |                    |                                       | 53                 |
| SPUK Rijksdienst voor Ondernemend Nederland     | 30                 |                    |                                       | 30                 |
| SPUK klimaat- en energiebeleid                  | 0                  | 390                | 169                                   | 221                |
| SPUK TOZO                                       | 206                | 16                 | 218                                   | 4                  |
| SPUK Wet inburgering                            | 85                 | 208                | 109                                   | 184                |
| Spuk Onderwijsroute                             | 16                 | 35                 | 35                                    | 16                 |
| SPUK Sport                                      | 705                | 104                | 809                                   | 0                  |
| SPUK Sportakkoord                               | 18                 | 0                  | 18                                    | 0                  |
| SPUK preventieakkoord                           | 0                  | 10                 | 8                                     | 2                  |
| SPUK Breed                                      | 0                  | 348                | 264                                   | 84                 |
| SPUK NEAS                                       | 0                  | 18                 | 18                                    | 0                  |
| SPUK MEOZ                                       | 0                  | 488                | 488                                   | 0                  |
| <b>Provincie:</b>                               |                    |                    |                                       |                    |
| ISV Fysiek                                      | 59                 |                    |                                       | 59                 |
| subsidie wijkuitvoeringsplan                    | 120                |                    | 63                                    | 57                 |

Het saldo per 31 december 2023 kan in 2024 worden besteed.

## Gewaarborgde geldleningen

| Gewaarborgde geldleningen      |                                  |               |          | Schuldrestant  | Werk. Garant-       | Schuldrestant | Werk. Garant-       |               |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------|----------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|                                |                                  |               |          | 31-12-2022     | stelling 31-12-2022 | 31-12-2023    | stelling 31-12-2023 |               |
| Geldgevers                     | Geldnemers                       | %Borgstelling | Hoofdsom |                |                     |               |                     |               |
| Nederlandse Waterschapsbank NV | Stichting Woondiensten Enkhuizen | 50%           | 39.314   | 15.285         | 7.642               | 18.891        | 9.445               |               |
| Nederlandse Waterschapsbank NV | Stichting Woonzorg Nederland     | 50%           | 177.228  | 3.700          | 1.850               | 3.947         | 1.974               |               |
| Nederlandse Waterschapsbank NV | Stichting Vestia                 | 50%           | 0        | 46             | 23                  | 0             | 0                   |               |
| BNG                            | Stichting Woondiensten Enkhuizen | 50%           | 63.600   | 43.700         | 21.850              | 39.145        | 19.573              |               |
| BNG                            | Stichting Woonzorg Nederland     | 50%           | 189.254  | 2.381          | 1.190               | 2.300         | 1.150               |               |
| ASR                            | Stichting Woondiensten Enkhuizen | 100%          | 3.403    | 1.066          | 1.066               | 878           | 878                 |               |
| ASR                            | Stichting Woonzorg Nederland     | 50%           | 11.483   | 11.483         | 5.742               | 11.483        | 5.742               |               |
| Restauratiefonds               | Overig                           | 100%          | 113      | 44             | 44                  | 40            | 40                  |               |
| Rabobank                       | Overig                           | 50%           | 300      | 131            | 66                  | 106           | 53                  |               |
|                                |                                  |               |          | <b>484.695</b> | <b>77.835</b>       | <b>39.472</b> | <b>76.790</b>       | <b>38.854</b> |

## Garantstellingen

| Garantstellingen | Garantiebedrag<br>per 31-12-2023 | Garantiebedrag<br>per 31-12-2022 |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| HVC              | 5.468                            | 5.281                            |
| Veiligheidsregio | 863                              | 778                              |
|                  | <b>6.331</b>                     | <b>6.059</b>                     |

## Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

In aanvulling op de balans wordt inzicht verschaft in de niet uit de balans blijkende verplichtingen die de gemeente is aangegaan.

De gemeente heeft mede op grond van aanbestedingsregels met diverse organisaties (raam)overeenkomsten over meerdere jaren afgesloten. Deze overeenkomsten leiden, in tegenstelling tot huur- en of lease overeenkomsten, op voorhand niet tot onvoorwaardelijke verplichtingen. Onderstaand in de tabel de financiële verplichtingen met vervaldata.

| <b>Dienst</b>            | <b>Contractduur</b>      | <b>Totaalwaarde van het contract</b> | <b>Resterende contractwaarde per 31-12</b> |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--|
| Lease gladheidsmaterieel | 1-3-2022 t/m<br>1-3-2029 | € 110.000                            | € 82.000                                   |

## Emu-saldo

De  
Jaarreke  
ning  
2023 laat  
het  
resultaat  
zien van  
de baten  
en lasten  
over  
2023. Dit  
is het  
verschil  
tussen  
de  
inkomen  
de en  
uitgaand  
e  
geldstro  
men die  
aan  
boekjaar  
2023  
kunnen  
worden  
toegerek  
end.  
Voor een  
deel zijn  
dit  
geldstro  
men die  
ook  
daadwer  
kelijk in  
2023  
hebben  
plaatsge  
vonden,  
maar  
hierbij  
worden  
ook  
geldstro  
men

toegerek  
end die  
in het  
verleden  
hebben  
plaatsge  
vonden  
(bijvoorb  
eeld de  
kapitaalla  
sten van  
investeri  
ngen die  
in het  
verleden  
zijn  
gedaan)  
of  
geldstro  
men die  
nog in de  
toekomst  
moeten  
plaatsvin  
den  
(bijvoorb  
eeld  
stortinge  
n in  
onderhou  
dsvoorzi  
eningen).  
Het  
EMU-  
saldo  
geeft het  
saldo  
van de  
inkomen  
de en  
uitgaand  
e  
geldstro  
men die  
daadwer  
kelijk in  
het  
kalenderj



jaar 2023  
hebben  
plaatsge-  
vonden  
minus  
deelnam-  
e aan  
bedrijven  
en  
inkomste-  
n uit  
kredietve-  
rstrekkin-  
g. Dit is  
de wijze  
waarop  
de  
landen in  
de Euro-  
zone hun  
EMU-  
saldo  
berekene-  
n en  
waarover  
ook  
begroting  
safsprak-  
en zijn  
gemaakt.  
In het  
bestuurlij-  
k overleg  
tussen  
het  
ministeri-  
e van  
Binnenla-  
ndse  
Zaken,  
VNG  
(Verenigi-  
ng van  
Nederlan-  
dse  
Gemeent-  
en) 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 decentraliseert overheden voor 2023 bedraagt 0,3% van het bruto binnenlands product. Er is geen onderverdeling naar gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld. Daarom worden

er ook  
geen  
referentie  
waarden  
per  
gemeent  
en  
bekend  
gemaakt.

*Berekend EMU saldo*

*Bedragen x € 1.000*

| <b>Omschrijving</b>       | <b>Jaarrekening<br/>2022</b> | <b>Begroting<br/>2023</b> | <b>Jaarrekening<br/>2023</b> |
|---------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| <b>Berekend EMU-saldo</b> | <b>4.146</b>                 | <b>-3.772</b>             | <b>3.575</b>                 |

# Verantwoording Specifieke Uitkering



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024 |                |   |                      |           |  |   |  |  |  |  |
|--|----------------|---|----------------------|-----------|--|---|--|--|--|--|
| Verstrekker  | Uitkeringscode | Specifieke uitkering                            | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator  | Indicator   | Indicator  | Indicator  | Indicator  | Indicator  |
| JenV   | A16            | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne | Gemeenten            |           | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderings bepaling (GOO)                 | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderings bepaling (GOO) | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten | Besteding (jaar T) uitvoeringskosten en tbv de transitie | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekking en (POO) |
|  |                |   |                      |           | Aard controle R<br>Indicator: A16/01   | Aard controle R<br>Indicator: A16/02  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A16/03  | Aard controle R<br>Indicator: A16/04                                 | Aard controle R<br>Indicator: A16/05                     | Aard controle R<br>Indicator: A16/06                 |
|  |                |   |                      |           | € 4.768.350  |   |  | € 2.796.531  | € 0  | € 34.295   |
|  |                |   |                      |           | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekking en (jaar T) POO                          | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) | Berekening totale besteding (jaar T)   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                   |  |  |
|  |                |   |                      |           | Aard controle R<br>Indicator: A16/07   | Aard controle R<br>Indicator: A16/08  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A16/09  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A16/10                            |  |  |

|   |   |   | € 0  | € 21.420   | € 7.620.596   | € 15.141.083   |   |   |                            |                            |
|---|---|---|--|--|---|--|---|---|----------------------------|----------------------------|
| FI<br>N   | B<br>2  | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek            | Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)                                     | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)                                      | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)   | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)  | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)   | Normbedragen voor e (ja/nee)  |                            |                            |
|   |   |   | Gemeenten  |  |   |  |   |   | Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 | Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 |
|   |   |   | Aard controle R<br>Indicator: B2/01  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/02   | Aard controle D2<br>Indicator: B2/03  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/04   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/05  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/06  |                            |                            |
|   |   |   | 1  | 30   | 0   | 6  | Ja  | Ja  |                            |                            |
|   |   |   | Wijziging keuze per (2023/2024)  | Eindverantwoording (Ja/Nee)  | <b>Reeks 1</b><br><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b> | <b>Reeks 1</b><br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b> |   |   |                            |                            |
|   |   |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/07   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/08   | Aard controle R<br>Indicator: B2/09   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/10   |   |   |                            |                            |
|   |   |   | N.V.T.   | Nee  | 0   | 0  |   |   |                            |                            |
|   |   |   | <b>Reeks 1</b><br><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br><br><b>Werkelijke kosten</b> | <b>Reeks 1</b><br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br><br><b>Werkelijke kosten</b> | <b>Reeks 1</b><br><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b>            | <b>Reeks 1</b><br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b>             | <b>Reeks 1</b><br><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)<br><br><b>Werkelijke kosten</b> | <b>Reeks 1</b><br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)<br><br><b>Werkelijke kosten</b> |                            |                            |
|   |   |   | Aard controle R<br>Indicator: B2/11  | Aard controle R<br>Indicator: B2/12  | Aard controle R<br>Indicator: B2/13   | Aard controle R<br>Indicator: B2/14  | Aard controle R<br>Indicator: B2/15   | Aard controle R<br>Indicator: B2/16   |                            |                            |
|   |   |   | € 0  | € 0  |   |  | € 0   | € 0   |                            |                            |
| <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) | <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) | <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)           | <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)   | <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                   |  |   |   |                            |                            |

|              |             |                              | <b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: B2/17</i>  | <b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: B2/18</i>  | <b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: B2/19</i>   | <b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: B2/20</i>  | <b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: B2/21</i>   | <b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: B2/22</i>  |
|--------------|-------------|------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|              |             |                              | € 1.900   | € 12.920  | € 20.808   | € 41.616  | € 10.770   | € 23.335  |
|              |             |                              | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: B2/23</i>   | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: B2/24</i> | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel f x aantal driegespreken (jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: B2/25</i> | <b>Reeks 2</b><br>Normbedrag onderdeel f x aantal driegespreken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: B2/26</i>   | <b>Totaal</b><br>Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling<br><i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: B2/27</i> |   |
|              |             |                              | € 0   | € 0   | € 0  | € 0   | € 46.043   |   |
| <b>B Z K</b> | <b>C 55</b> | <b>Aanpak energiearmoede</b> | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening<br><br><i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: C55/01</i> | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten<br><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: C55/02</i>  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten<br><br><i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: C55/03</i>                            | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening<br><br><i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: C55/04</i> | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten<br><br><i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: C55/05</i>             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten<br><br><i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: C55/06</i> |
|              |             |                              | 71  | € 14.484  | € 14.484   | 1   | € 191  | € 191   |
|              |             |                              | Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huiseeër – heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen   | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten   |   |  |   |

|                      |                 |  |   |   |  |   |   |   |
|----------------------|-----------------|--|---|---|--|---|---|---|
|                      |                 |  | waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen                       |   |  |   |   |   |
|                      |                 |  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>   | <i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>                                      | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>  |   |   |   |
|                      |                 |  | 40  | € 8.680   | € 15.249   |   |   |   |
|                      |                 |  | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)                     | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)      | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) | Het aantal gegeven adviezen met directe energieverbruik/energierekening tot gevolg. | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen                 |
|                      |                 |  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>   | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>                                 | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>   | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>                                       | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>                             |
|                      |                 |  | 136   | 49  | 0  | 0   | 0   | 0   |
| <b>B<br/>Z<br/>K</b> | <b>C<br/>62</b> | <b>Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire</b> | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelding van gemeentelijke belastingen | Eindverantwoording (Ja/Nee)   |  |   |   |   |
|                      |                 |  | <i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02</i>                                 |  |   |   |   |
|                      |                 |  | € 0   | Nee   |  |   |   |   |
| <b>B<br/>Z<br/>K</b> | <b>C<br/>72</b> | <b>Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 3e ronde</b>   | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen  | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) te laste van Rijksmiddelen               | Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij gemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk                | Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij-readygemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk          | Aanvraag is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee)                               | Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten |
|                      |                 |  |   | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en |  |   | Indicator 06 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld                                | Verplicht als bij indicator 05 'Nee' is ingevuld                          |

|             |         |   |  |   |  |  |   |  |
|-------------|---------|---|--|---|--|--|---|--|
|             |         | Gemeenten   | <p>volledigheid van de verantwoordingsinformatie</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: C72/01</p> <p>€ 0</p> <p>Eindverantwoording (Ja/Nee)</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C72/07</p> <p>Nee</p> | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C72/02</p> <p>€ 0</p>  | <p>Aard controle D2<br/>Indicator: C72/03</p> <p>0</p>   | <p>Aard controle D2<br/>Indicator: C72/04</p> <p>0</p>   | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C72/05</p> <p>Nee</p>  | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C72/06</p>  |
| B<br>Z<br>K | C<br>92 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid  | <p>Besteding (jaar T)</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: C92/01</p> <p>€ 19.095</p>   | <p>Bedrag doorgeschoven naar t+1</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: C92/02</p> <p>€ 0</p>  | <p>Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C92/03</p> <p>1</p>   | <p>Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C92/04</p> <p>20</p>   | <p>Aantal gebruikte leermiddelen</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C92/05</p> <p>6</p>   |  |
| B<br>Z<br>K | C<br>94 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | <p>Beschikking nummer</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C94/01</p> <p>1 LAI23-03612137</p> <p>2</p> <p>100</p> <p>Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is</p>                          | <p>Besteding (jaar T)</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: C94/02</p> <p>€ 0</p> <p>Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in</p> | <p>Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C94/03</p> <p>0</p> <p>Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is</p> | <p>Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: C94/04</p> <p>0</p> <p>Eindverantwoording (ja/nee)</p> | <p>Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: C94/05</p> <p>0</p> | <p>Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: C94/06</p> <p>€ 0</p> |



|              |            |   |  |  |  |   |   |
|--------------|------------|---|--|--|--|---|---|
|              |            |   | aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling | artikel 2, derde lid, onderdeel b  | aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.  |   |   |
|              |            |   | <i>Aard controle R Indicator: C94/07</i>   | <i>Aard controle R Indicator: C94/08</i>   | <i>Aard controle R Indicator: C94/09</i>   | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10</i>   |   |
|              |            | 1   | € 0  | € 0  | € 0  | Nee   |   |
|              |            | 2   |  |  |  |   |   |
|              |            | 100   |  |  |  |   |   |
| <b>O C W</b> | <b>D 8</b> | <b>Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)</b> | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)                        | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) | Correctie besteding (jaar T-1)  | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)    |
|              |            | Gemeenten   | <i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>  | <i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>  | <i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>  | <i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>   | <i>Aard controle R Indicator: D8/05</i> |
|              |            |   | € 493.153  | € 15.886   | € 7.116  | € 0   | € 0                                     |
|              |            |   | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid                           | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                      | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid |   |
|              |            |   | <i>Aard</i>  | <b>Bedrag</b><br><i>Aard controle</i>  | <i>Aard</i>  | <b>Bedrag</b><br><i>Aard controle</i>   |   |

|              |         |   | controle<br>n.v.t.<br>Indicator:<br>D8/06  | R<br>Indicator:<br>D8/07  | controle<br>n.v.t.<br>Indicator:<br>D8/08  | R<br>Indicator:<br>D8/09  |   |  |
|--------------|---------|---|--|---|--|---|---|--|
|              |         |   | 1  |   |  |   |   |  |
|              |         |   | 2  |   |  |   |   |  |
|              |         |   | 100  |   |  |   |   |  |
| O<br>C<br>W  | D<br>14 | Regeling specifieke uitkering inhalen 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 huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs | Correctie besteding (jaar T-1)  | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)    |  |
|              |         |   | Aard controle R<br>Indicator:<br>D14/01  | Aard controle R<br>Indicator:<br>D14/02   | Aard controle R<br>Indicator:<br>D14/03  | Aard controle R<br>Indicator:<br>D14/04   | Aard controle R<br>Indicator:<br>D14/05 |  |
|              |         |   | € 121.519  | € 0   | € 0  | € 0   | € 169.076                               |  |
|              |         |   | Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  | Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen           | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs |   |  |
|              |         |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>D14/06   | Aard controle R<br>Indicator:<br>D14/07   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>D14/08   | Aard controle R<br>Indicator:<br>D14/09   |   |  |
|              |         |   | 1  |   |  |   |   |  |
|              |         |   | 2  |   |  |   |   |  |
|              |         |   | 10   |   |  |   |   |  |
| Ie<br>n<br>W | E8<br>4 | Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023                     | Besteding (jaar T)   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)  | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/ Nee)   |   |  |
|              |         | Provincies en Gemeenten   | Aard controle R<br>Indicator:  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:  | Aard controle R<br>Indicator:  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:  |   |  |

|                      |                 |   | E84/01  | E84/02  | E84/03   | E84/04  |  |  |
|----------------------|-----------------|---|---|---|--|---|--|--|
|                      |                 |   | € 0   | € 0   | € 0  | Nee   |  |  |
|                      |                 |   | Naam/<br>nummer per<br>maatregel  | Per<br>maatregel,<br>maatregel<br>afgerond in<br>(jaar T)? (Ja/<br>Nee)             | De<br>hoeveelheid<br>opgeleverde<br>verkeersveili<br>gheids-<br>maatregelen<br>per type<br>maatregel<br>(stuks,<br>meters) | Eventuele<br>toelichting,<br>mits<br>noodzakelijk                 |  |  |
|                      |                 |   | Aard<br>controle<br>n.v.t.<br>Indicator:<br>E84/05  | Aard controle<br>n.v.t.<br>Indicator:<br>E84/06                                     | Aard<br>controle<br>n.v.t.<br>Indicator:<br>E84/07   | Aard controle<br>n.v.t.<br>Indicator:<br>E84/08                   |  |  |
|                      |                 | 1   |   |   | 0  |   |  |  |
|                      |                 | 50  |   |   |  |   |  |  |
| <b>E<br/>Z<br/>K</b> | <b>F1</b>       | <b>Regeling aankoop<br/>woningen onder<br/>een<br/>hoogspanningsverb<br/>inding</b>                           | Projectnaam<br>/UWHS-<br>nummer   | Besteding<br>(jaar T) ten<br>laste van<br>Rijksmiddelen<br>per woning               | Is de<br>bestemming<br>gewijzigd<br>(Ja/Nee)   | Eindverantwo<br>ording per<br>woning<br>(Ja/Nee)                  | Cumulatieve<br>besteding ten<br>laste van<br>Rijksmiddelen<br>(t/m jaar T)           |  |
|                      |                 |   | Aard<br>controle<br>n.v.t.<br>Indicator:<br>F1/01   | Aard controle<br>R<br>Indicator:<br>F1/02   | Aard<br>controle D1<br>Indicator:<br>F1/03   | Aard controle<br>D1<br>Indicator:<br>F1/04                        | Aard controle<br>R<br>Indicator:<br>F1/05  |  |
|                      |                 | 1   | Westeinde<br>111  | € 0   | Nee  | Nee   | € 211.707  |  |
|                      |                 | 2   | Westeinde<br>113  | € 0   | Nee  | Nee   | € 251.689  |  |
|                      |                 | 100   |   |   |  |   |  |  |
| <b>E<br/>Z<br/>K</b> | <b>F2<br/>8</b> | <b>Tijdelijke regeling<br/>capaciteit<br/>decentrale<br/>overheden voor<br/>klimaat- en<br/>energiebeleid</b> | Besteding<br>apparaatsko<br>sten (jaar<br>T) :<br>salarissen<br>en sociale<br>lasten voor<br>ambtelijk<br>personeel | Besteding<br>apparaatskost<br>en (jaar T):<br>kosten voor<br>ingeleend<br>personeel | Besteding<br>apparaatsko<br>sten (jaar T):<br>overige<br>goederen en<br>diensten   | Cumulatieve<br>bestedingen<br>(t/m jaar T)<br>apparaatskost<br>en | Besteding (jaar<br>T) overige<br>kosten<br>gerelateerd<br>aan<br>apparaatskost<br>en | Cumulatieve<br>bestedingen<br>(t/m jaar T)<br>overige<br>kosten<br>gerelateerd<br>aan<br>apparaatsko<br>sten |
|                      |                 |   | Aard<br>controle R<br>Indicator:<br>F28/01  | Aard controle<br>R<br>Indicator:<br>F28/02  | Aard<br>controle R<br>Indicator:<br>F28/03   | Aard controle<br>n.v.t.<br>Indicator:<br>F28/04                   | Aard controle<br>R<br>Indicator:<br>F28/05   | Aard<br>controle<br>n.v.t.<br>Indicator:<br>F28/06   |
|                      |                 |   | € 0   | € 168.935   | € 0  | € 0   | € 0  | € 0  |
|                      |                 |   | Eindverantw<br>oording (Ja/<br>Nee)   |   |  |   |  |  |
|                      |                 |   | Aard<br>controle<br>n.v.t.<br>Indicator:<br>F28/07  |   |  |   |  |  |
|                      |                 |   | Nee   |   |  |   |  |  |
| <b>S<br/>Z<br/>W</b> | <b>G<br/>2</b>  | <b>Gebundelde<br/>uitkering op grond<br/>van artikel 69</b>   | Besteding<br>(jaar T)<br>algemene   | Baten (jaar T)<br>algemene<br>bijstand  | Besteding<br>(jaar T)<br>IOAW  | Baten (jaar T)<br>IOAW<br>(exclusief                              | Besteding (jaar<br>T) IOAZ   | Baten (jaar<br>T) IOAZ<br>(exclusief   |

|  |   |   |  |   |  |  |
|--|---|---|--|---|--|--|
| <b>Participatiewet gemeentedeel 2023</b><br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | bijstand<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)  | (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)  | Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | Rijk)<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | Rijk)<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  |
|  | <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>   | <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>   | <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>  | <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>   | <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>  | <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>  |
|  | € 0   | € 0   | € 0  | € 0   | € 0  | € 0  |
|  | Besteding (jaar T) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud  | Baten (jaar T) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud (exclusief Rijk)   | Baten (jaar T) <b>WWIK</b> (exclusief Rijk)  | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet   | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)                             | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) |
|  | Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> )<br><i>Aard controle R Indicator: G2/07</i> | Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> )<br><i>Aard controle R Indicator: G2/08</i> | Gemeente<br>I.6 Wet werken inkomen kunstenaars ( <b>WWIK</b> )<br><i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>    | Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br><i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>                                       | Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br><i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>                                | <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>  |
| € 0  | € 0   | € 0   | € 0  | € 0   | € 0  |  |
| Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)                | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)   |   |  |   |  |  |

|             |             |   | Aard controle D2<br>Indicator:<br>G2/13   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>G2/14                                   |   |  |   |  |
|-------------|-------------|---|---|---|---|--|---|--|
|             |             |   | € 0   | Nee   |   |  |   |  |
| S<br>Z<br>W | G<br>2<br>A | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2022  | Hieronder per regel één gemeente(c ode) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die 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  |
|             |             | Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A) |   | 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   |
|             |             |   |   | I.1 Participatiewet (PW)  | I.1 Participatiewet (PW)  | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers (IOAW) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
|             |             |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>G2A/01  | Aard controle R<br>Indicator:<br>G2A/02                                       | Aard controle R<br>Indicator:<br>G2A/03                                       | Aard controle R<br>Indicator:<br>G2A/04  | Aard controle R<br>Indicator:<br>G2A/05   | Aard controle R<br>Indicator:<br>G2A/06  |
|             | 1           | 060388 Gemeente Enkhuzen  | € 4.143.664   | € 85.142  | € 169.111   | € 747  | € 0   |  |
|             | 2           |   |   |   |   |  |   |  |
|             | 100         |   |   |   |   |  |   |  |
|             |             | Hieronder verschijnt de gemeente(c ode) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01  | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  | Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)  | Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen                   | Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)                         | Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)  | Besteding (jaar T-1) Loonkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet                           |
|             |             |   |   | 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   |
|             |             |   |   | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)                    | I.6 Wet werken inkomens kunstenaars (WWIK)  | I.7 Participatiewet (PW)   |

|              |            |  | Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07   | zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2A/08  | Aard controle R Indicator: G2A/09  | Aard controle R Indicator: G2A/10   | Aard controle R Indicator: G2A/11                   | Aard controle R Indicator: G2A/12   |
|--------------|------------|--|--|---|--|---|---|---|
|              |            |  | 1 060388 Gemeente Enkhuizen  | € 0   | € 89.302   | € 30.300  | € 0   | € 276.970   |
|              |            |  | 2  |   |  |   |   |   |
|              |            |  | 100  |   |  |   |   |   |
|              |            |  | Hieronder verschijnt de gemeente(c ode) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 | Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)                | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |   |   |
|              |            |  | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen       | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam   | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  |   |   |
|              |            |  |  | I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/14                                      | Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/15   | Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2A/16   |   |   |
|              |            |  | 1 060388 Gemeente Enkhuizen  | € 10.687  | € 10.303   | € 0   |   |   |
|              |            |  | 2  |   |  |   |   |   |
|              |            |  | 100  |   |  |   |   |   |
| <b>S Z W</b> | <b>G 3</b> | <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstreking)_gemeentedeel 2023</b><br><br><b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b><br>Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een | Besteding (jaar T) kapitaalverstreking<br><br>Gemeente                                 | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente  | Besteding (jaar T) Bob<br><br>Gemeente  | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)<br><br>Gemeente |

|          |          | Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.  |  |  |   |  |  |  |
|----------|----------|--|--|--|---|--|--|--|
|          |          |  | <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>  | <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>  | <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>   | <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>  | <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>      | <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>    |
|          |          |  | € 0  | € 0  | € 0   | € 0  | € 0  | € 0  |
|          |          |  | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)  | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrkking (exclusief BOB)  | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrkkingen (BOB)  | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrkking   | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)    |  |
|          |          |  | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden en schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrkkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden en schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrkkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrkkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |  |  |
|          |          |  | Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>  | Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>  | Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>   | Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i> |  |
|          |          |  | € 0  | € 0  | € 0   | € 0  | Nee  |  |
| <b>S</b> | <b>G</b> | <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstreking)_ totaal 2022</b>   | Hieronder per regel één gemeente(c ode) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                | Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrkking   | Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)   | Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)   | Besteding (jaar T-1) Bob                     | Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)      |
| <b>Z</b> | <b>3</b> | <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>  |  | 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 |
| <b>W</b> | <b>A</b> | Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordoren hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit |  |  |   |  | Gemeente                                     |  |

|              |            | (jaar T-1) regeling G3)  | Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01   | Aard controle R Indicator: G3A/02   | Aard controle R Indicator: G3A/03   | Aard controle R Indicator: G3A/04   | Aard controle R Indicator: G3A/05   | Aard controle R Indicator: G3A/06   |
|--------------|------------|--|--|---|---|---|---|---|
|              | 1          | 060388 Gemeente Enkhuizen  | € 0  | € 3.499   | € 6.200   | € 0   | € 0   | € 0   |
|              | 2          |  |  |   |   |   |   |   |
|              | 100        |  |  |   |   |   |   |   |
|              |            | Hieronder verschijnt de gemeente(c ode) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  | Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstr eking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstr ekingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstr ekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstr ekingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstr eking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstr ekingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstr eking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstr ekingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |
|              | 1          | 060388 Gemeente Enkhuizen  | € 16.280   | € 0   | € 0   | € 0   | € 0   | € 0   |
|              | 2          |  |  |   |   |   |   |   |
|              | 100        |  |  |   |   |   |   |   |
| <b>S Z W</b> | <b>G 4</b> | <b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2023</b>   | Welke regeling betreft het?  | Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente   | Besteding (jaar T) kapitaalverstr eking Gemeente  | Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente   | Baten (jaar T) kapitaalverstr eking (aflossing) Gemeente  | Baten (jaar T) kapitaalverstr eking (overig) Gemeente   |
|              |            | Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr |  |   |   |   |   |   |
|              |            |  | Aard   | Aard controle   | Aard  | Aard controle   | Aard controle   | Aard  |



|   | <i>controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>           | <i>R Indicator: G4/02</i>  | <i>controle R Indicator: G4/03</i>  | <i>R Indicator: G4/04</i>  | <i>R Indicator: G4/05</i>   | <i>controle R Indicator: G4/06</i> |
|---|---|--|---|--|---|------------------------------------|
| 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | € 0  | € 0   | € 0  | € 0   | € 0                                |
| 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | € 0  | € 0   | € 0  | € 0   | € 0                                |
| 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | € 0  | € 0   | € 0  | € 0   | € 0                                |
| 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0  | € 0   | € 0  | € 0   | € 0                                |
| 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | € 0  | € 0   | € 0  | € 0   | € 0                                |
| 6 | Totaal  | € 0  | € 0   | € 0  | € 0   | € 0                                |
|   | Kopie regeling                                    | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)                                    | Aantal besluiten kapitaalversterking (jaar T)                                       | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/ Nee)                                       |   |                                    |
|   | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>      | <i>R Indicator: G4/08</i>  | <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>   | <i>Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>                            |   |                                    |
| 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | 0  | 0   | Nee  |   |                                    |
| 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | 0  | 0   | Nee  |   |                                    |
| 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | 0  | 0   | Nee  |   |                                    |
| 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0  | 0   | Nee  |   |                                    |
| 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | 0  | 0   | Nee  |   |                                    |
| 6 | Totaal  | 0  | 0   | N.v.t.   |   |                                    |
|   | Kopie regeling                                    | Besteding (jaar T) kapitaalversterking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) | Baten (jaar T) kapitaalversterking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing | Baten (jaar T) kapitaalversterking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) |                                    |
|   | <i>Aard controle</i>                              | <i>Aard controle R</i>   | <i>Aard controle R</i>  | <i>Aard controle R</i>   | <i>Aard controle R</i>  |                                    |

|   | <i>n.v.t.</i><br><i>Indicator:</i><br><i>G4/11</i> | <i>Indicator:</i><br><i>G4/12</i>  | <i>Indicator:</i><br><i>G4/13</i>   | <i>Indicator:</i><br><i>G4/14</i>  | <i>Indicator:</i><br><i>G4/15</i> |
|---|--|--|---|--|-----------------------------------|
| 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                     |  |   |  |                                   |
| 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                 |  |   |  |                                   |
| 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)           |  |   |  |                                   |
| 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)  |  |   |  |                                   |
| 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)     |  |   |  |                                   |
| 6 | Totaal   | € 0  | € 0   | € 0  | € 0                               |
|   | Kopie regeling                                     | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |                                   |
|   | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>       | Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>  | Gemeente<br><i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>  | Gemeente<br><i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>  |                                   |
| 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                     | € 0  | € 0   | € 0  |                                   |
| 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                 | € 0  | € 0   | € 0  |                                   |
| 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)           | € 0  | € 0   | € 0  |                                   |
| 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)  | € 0  | € 0   | € 0  |                                   |
| 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)     | € 0  | € 0   | € 0  |                                   |

|   |             | 6  | Totaal  | 0   | 0  | 0   |  |
|---|-------------|--|---|---|--|---|--|
| S<br>Z<br>W                             | G<br>4<br>A | <b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2022</b><br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord worden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op. | Welke regeling betreft het?                   | Besteding (jaar T-1) levensonderhoud          | Besteding (jaar T-1) kapitaalversterking   | Baten (jaar T-1) levensonderhoud                | Baten (jaar T-1) kapitaalversterking (aflossing) |
|   |             |  | 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       |
|   |             |  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4A/02</i>      | <i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>   | <i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>        | <i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>         |
|   |             |  | 1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)       | € 0   | € 0  | -€ 551  | € 1.888  |
|   |             |  | 2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)     | € 0   | € 0  | € 0   | € 18.969   |
|   |             |  | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)    | € 0   | € 0  | € 0   | € 2.250  |
|   |             |  | 4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)       | € 0   | € 0  | € 0   | € 573  |
|   |             |  | 5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)     | € 5.698                                       | € 175                                      | € 0   | € 0  |
|   |             |  | Kopie regeling                                | Baten (jaar T-1) kapitaalversterking (overig) | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)  | Aantal besluiten kapitaalversterking (jaar T-1) |  |
|   |             |  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4A/07</i>      | <i>Aard controle R Indicator: G4A/08</i>   | <i>Aard controle R Indicator: G4A/09</i>        |  |
| 1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020) | € 0         | 0  | 0   |   |  |   |  |

|                      |                 |   |   |  |   |   |   |  |  |
|----------------------|-----------------|---|---|--|---|---|---|--|--|
|                      |                 |   | 2 | Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)  | € 0   | 0   | 0   |  |  |
|                      |                 |   | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0   | 0   | 0   |  |  |
|                      |                 |   | 4 | Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)    | € 0   | 0   | 0   |  |  |
|                      |                 |   | 5 | Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)  | € 0   | 0   | 0   |  |  |
|                      |                 |   |   | Kopie regeling                           | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |  |  |
|                      |                 |   |   |  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  |  |  |
|                      |                 |   |   | Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10   | Aard controle R Indicator: G4A/11   | Aard controle D2 Indicator: G4A/12  | Aard controle R Indicator: G4A/13   |  |  |
|                      |                 |   | 1 | Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)    | € 0   | € 0   | € 0   |  |  |
|                      |                 |   | 2 | Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)  | € 0   | € 0   | € 0   |  |  |
|                      |                 |   | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0   | € 0   | € 0   |  |  |
|                      |                 |   | 4 | Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)    | € 0   | € 0   | € 0   |  |  |
|                      |                 |   | 5 | Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)  | € 0   | € 0   | € 0   |  |  |
| <b>S<br/>Z<br/>W</b> | <b>G<br/>10</b> | <b>Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023</b>        |   | Besteding (jaar T)                       | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)   | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)   | Gemeente  |  |  |
|                      |                 | Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel |   | Gemeente                                 | Gemeente  | Gemeente  |   |  |  |

|                      |                       |   |   |  |  |  |
|----------------------|-----------------------|---|---|--|--|--|
|                      |                       | over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr  | <i>Aard controle R</i><br><br><i>Indicator: G10/01</i>  | <i>Aard controle R</i><br><br><i>Indicator: G10/02</i>   | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><br><i>Indicator: G10/03</i>  |  |
|                      |                       |   | € 108.571   | € 0  | Nee  |  |
| <b>S<br/>Z<br/>W</b> | <b>G<br/>10<br/>A</b> | <b>Wet inburgering 2021_ Totaal 2022</b><br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord worden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10) | Hieronder per regel één gemeente(c ode) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br><i>Aard controle n.v.t.</i><br><br><i>Indicator: G10A/01</i> | Besteding (jaar T-1)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br><i>Aard controle R</i><br><br><i>Indicator: G10A/02</i>                                      | Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br><i>Aard controle R</i><br><br><i>Indicator: G10A/03</i> |  |
|                      |                       | 1   | 060388<br>Gemeente Enkhuzen   | € 4.167  | € 0  |  |
|                      |                       | 2   |   |  |  |  |
|                      |                       | 20  |   |  |  |  |
| <b>S<br/>Z<br/>W</b> | <b>G<br/>12</b>       | <b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel 2023</b>  | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente  | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Gemeente  |  |

|                      |                       |   |   |   |   |   |  |
|----------------------|-----------------------|---|---|---|---|---|--|
|                      |                       | Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr  |   |   |   |   |  |
|                      |                       |   | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G12/01</i>  | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G12/02</i>  | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: G12/03</i>   |   |  |
|                      |                       |   | € 0   | € 0   | Nee   |   |  |
| <b>S<br/>Z<br/>W</b> | <b>G<br/>12<br/>A</b> | <b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2022</b>  | Hieronder per regel één gemeente(c ode) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |   |  |
|                      |                       | Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord voor hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12) | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  |   |  |
|                      |                       |   | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: G12A/01</i>  | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G12A/02</i>   | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G12A/03</i>   |   |  |
|                      |                       |   | 1 060388 Gemeente Enkhuzen  | € 806   | € 0   |   |  |
|                      |                       |   | 2   |   |   |   |  |
|                      |                       |   | 20  |   |   |   |  |
| <b>S<br/>Z<br/>W</b> | <b>G<br/>13</b>       | <b>Onderwijsroute_ deel gemeente 2023</b>   | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br><br>Gemeente   | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente  | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente  | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/ Nee) |
|                      |                       | Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft  |   |   |   |   |  |

|             |                              |  |   |  |  |  |  |  |
|-------------|------------------------------|--|---|--|--|--|--|--|
|             |                              | uitbested aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | <i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>                  | <i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>   | <i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>   | <i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>   | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i>  |  |
|             |                              |  | € 35.215  | € 0  | € 0  | € 0  | Nee  |  |
| V<br>W<br>S | H<br>4                       | <b>Regeling specifieke uitkering stimulering sport</b>           | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)                          | Totale werkelijke berekende subsidie   |  |  |  |  |
|             |                              | Gemeenten  | <i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>                   | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>   |  |  |  |  |
|             |                              |  | € 103.724   | € 138.624  |  |  |  |  |
|             |                              | Activiteiten   | Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b> | Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is |  |
|             |                              |  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>              | <i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>  | <i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>  | <i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>  | <i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>  | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>                                   |
|             |                              | 1  | Onroerende zaken – Onderhoud                              | € 37.349   | € 37.349   | € 0  | € 0  |  |
|             |                              | 2  | Roerende zaken - Aankoop                                  | € 1.478  | € 0  | € 1.478  | € 0  |  |
|             |                              | 3  | Roerende zaken – Beheer en exploitatie                    | € 33.384   | € 0  | € 33.384   | € 0  |  |
|             |                              | 4  | Roerende zaken – Dienstverlening door derden              | € 24.355   | € 0  | € 24.355   | € 0  |  |
|             |                              | 5  | Roerende zaken – Dienstverlening door derden              | € 12.725   | € 0  | € 12.725   | € 0  |  |
| 6           | Onroerende zaken - Renovatie | € 6.364  | € 6.364   | € 0  | € 0  |  |  |  |
| 7           | Roerende zaken - Aankoop     | € 1.925  | € 0   | € 1.925  | € 0  |  |  |  |
| 8           | Onroerende zaken – Onderhoud | € 3.864  | € 3.864   | € 0  | € 0  |  |  |  |
| 9           | Overige kosten               | € 17.180   | € 0   | € 0  | € 17.180   |  |  |  |
| V<br>W<br>S | H<br>8                       | <b>Regeling Sportakkoord 2020-2022</b>                           | Beschikking nummer  | Totaal bedrag volgens beschikking  | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) <b>Gerealiseer</b>                                | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) <b>Gerealiseerd</b>                                 | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) <b>Gerealiseerd</b>                 | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) <b>Gerealiseerd</b> |

|            |            |  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H8/01 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H8/02  | d<br>Aard controle R<br>Indicator:<br>H8/03   | Aard controle R<br>Indicator:<br>H8/04   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H8/05               | d<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H8/06 |   |
|------------|------------|--|---|--|---|--|---|--|---|
|            |            |  | 1   | € 0  | € 0   | € 18.770   | € 0   | € 70.123   |   |
|            |            |  | 4   |  |   |  |   |  |   |
|            |            |  |   | Kopie beschikkingsnummer                     | Eindverantwoording (Ja/Nee)                   |  |   |  |   |
|            |            |  |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H8/07  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H8/08   |  |   |  |   |
|            |            |  | 1   |  | Ja  |  |   |  |   |
|            |            |  | 4   |  |   |  |   |  |   |
| <b>VWS</b> | <b>H12</b> | <b>Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken</b>   |   | Besteding (jaar T)                           | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)            | Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) | Eindverantwoording? (Ja/Nee)                              |  |   |
|            |            |  |   | Aard controle R<br>Indicator:<br>H12/01      | Aard controle R<br>Indicator:<br>H12/02       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H12/03                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H12/04              |  |   |
|            |            |  |   | € 8.000                                      | € 8.000                                       | Ja   | Nee   |  |   |
| <b>VWS</b> | <b>H30</b> | <b>Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026</b> |   | Naam onderdeel                               | Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel | Besteding (jaar T) per onderdeel   | Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? |
|            |            |  |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H30/01 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H30/02  | Aard controle R<br>Indicator:<br>H30/03  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H30/04              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H30/05     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator:<br>H30/06          |
|            |            |  | 1   | Lokaal Sportakkoord                          | € 15.104                                      | € 14.894   | € 210   | € 14.894   | Ja  |
|            |            |  | 2   | Brede regeling combinatiefuncties            | € 103.987                                     | € 96.390   | € 7.599   | € 96.390   | Ja  |
|            |            |  | 3   | Terugdringen Gezondheid sachterstanden       | € 23.237                                      | € 23.237   | € 0   | € 23.237   | Ja  |
|            |            |  | 4   | Kansrijke Start                              | € 17.428                                      | € 0  | € 3.459   | € 0  | Ja  |
|            |            |  | 5   | Mentale Gezondheid                           | € 8.133                                       | € 8.133  | € 0   | € 8.133  | Ja  |
|            |            |  | 6   | Aanpak                                       | € 20.333                                      | € 8.000  | € 4.067   | € 8.000  | Ja  |



|    |  |   |          |         |          |    |
|----|--|---|----------|---------|----------|----|
|    | overgewicht en obesitas                    |   |          |         |          |    |
| 7  | Valpreventie                               | € 59.836                                      | € 59.836 | € 0     | € 59.836 | Ja |
| 8  | Leefomgeving                               | € 11.619                                      | € 0      | € 2.324 | € 0      | Ja |
| 9  | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek | € 2.905                                       | € 0      | € 581   | € 0      | Ja |
| 10 | Versterken sociale basis                   | € 42.408                                      | € 39.000 | € 3.408 | € 39.000 | Ja |
| 11 | Mantelzorg                                 | € 11.619                                      | € 11.619 | € 0     | € 11.619 | Ja |
| 12 | Eén tegen eenzaamheid                      | € 11.619                                      | € 0      | € 2.324 | € 0      | Ja |
| 13 | Welzijn op recept                          | € 6.390                                       | € 0      | € 1.278 | € 0      | Ja |
| 14 | Versterking kennis- en adviesfunctie GGD   | € 2.904                                       | € 2.905  | € 0     | € 2.905  | Ja |
| 15 | Coördinatiekosten regionale aanpak         | € 10.341                                      | € 0      | € 2.068 | € 0      | Ja |
|    | Kopie naam onderdeel                       | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/n.v.t.)? |          |         |          |    |
|    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/07  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/08     |          |         |          |    |
| 1  | Lokaal Sportakkoord                        | Nee   |          |         |          |    |
| 2  | Brede regeling combinatiefuncties          | Nee   |          |         |          |    |
| 3  | Terugdringen Gezondheidsachterstanden      | Nee   |          |         |          |    |
| 4  | Kansrijke Start                            | Nee   |          |         |          |    |
| 5  | Mentale Gezondheid                         | Nee   |          |         |          |    |
| 6  | Aanpak overgewicht en obesitas             | Nee   |          |         |          |    |
| 7  | Valpreventie                               | Nee   |          |         |          |    |
| 8  | Leefomgeving                               | Nee   |          |         |          |    |
| 9  | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek | Nee   |          |         |          |    |
| 10 | Versterken sociale basis                   | Nee   |          |         |          |    |
| 11 | Mantelzorg                                 | Nee   |          |         |          |    |
| 12 | Eén tegen eenzaamheid                      | Nee   |          |         |          |    |
| 13 | Welzijn op                                 | Nee   |          |         |          |    |

|            |            |   |   |   |  |  |  |  |
|------------|------------|---|---|---|--|--|--|--|
|            |            |   | recept                                      |   |  |  |  |  |
|            |            |   | 14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD | Nee                                     |  |  |  |  |
|            |            |   | 15 Coördinaties regionale aanpak            | Nee                                     |  |  |  |  |
|            |            |   | Eindverantwoording (Ja/Nee)                 |   |  |  |  |  |
|            |            |   | Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09      |   |  |  |  |  |
|            |            |   | Nee   |   |  |  |  |  |
| <b>VWS</b> | <b>H31</b> | <b>Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen</b> | Beschikking nummer / kenmerk                | Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen             | Eindverantwoording (Ja/Nee)            | Toelichting                            |  |
|            |            |   | Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01      | Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02  | Aard controle R Indicator: H31/03  | Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05 |  |
|            |            |   | SPUKNEAS 230090                             | € 17.975                                | € 17.975   | Ja                                     |  |  |
| <b>VWS</b> | <b>H32</b> | <b>Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden</b>      | Beschikking nummer / kenmerk                | Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen             |  |  |  |
|            |            |   | Automatisch berekend                        | Automatisch berekend                    | Automatisch berekend   |  |  |  |
|            |            |   | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01      | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02  | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03                                     |  |  |  |
|            |            |   | MEOZ23036                                   | € 487.994                               | € 487.994  |  |  |  |
|            |            |   | Naam zwembad                                | Totale verlening per zwembad (jaar T)   | Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)   | Toelichting                            |  |
|            |            |   | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04      | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05  | Aard controle R Indicator: H32/06  | Aard controle D1 Indicator: H32/07     | Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08 |  |
|            |            |   | 1 Zwembad Enkhuizerzaand                    | € 487.994                               | € 487.994  | Ja                                     |  |  |
|            |            |   | 2   |   |  |  |  |  |
|            |            |   | 20  |   |  |  |  |  |

|             |              |   |   |   |  |
|-------------|--------------|---|---|---|--|
| V<br>W<br>S | H<br>35<br>B | Specifieke uitkering<br>IZA-doelen 2023-<br>2026 (SiSa tussen<br>medeoverheden) | Hieronder<br>per regel<br>één code<br>selecteren<br>en in de<br>kolommen<br>ernaast de<br>verantwoordi<br>ngsinformati<br>e voor die<br>medeoverhei<br>d invullen | Besteding<br>(jaar T)                                 |  |
|             |              |   | <i>Aard<br/>controle<br/>n.v.t.<br/>Indicator:<br/>H35B/01</i>  | <i>Aard controle<br/>R<br/>Indicator:<br/>H35B/02</i> |  |
|             |              |   | 060405<br>Gemeente<br>Hoorn   | € 0   |  |

## Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

| tv  | omschrijving                               | lasten | baten   | saldo   |
|-----|--|--------|---------|---------|
|     | programma 1                                |        |         | 0       |
| 1   | Bestuur                                    | 1.637  | 0       | 1.637   |
| 2   | Burgerzaken                                | 703    | -234    | 469     |
| 4   | Overhead                                   | 7.394  | -1.099  | 6.295   |
| 5   | Treasury                                   | 284    | -763    | -479    |
| 61  | Ozb woningen                               | 215    | -2.696  | -2.481  |
| 62  | Ozb niet-woningen                          | 58     | -3.211  | -3.153  |
| 64  | Belastingen overig                         | 329    | -144    | 185     |
| 7   | AU en overige uitkeringen GF               | 0      | -42.883 | -42.883 |
| 8   | Overige baten en lasten                    | 49     | 17      | 66      |
| 341 | Economische promotie                       | 0      | -689    | -689    |
| 541 | Historisch archief                         | 170    | 0       | 170     |
| 10  | Mutaties reserves                          | 5.218  | -5.796  | -578    |
| 11  | resultaat                                  | 2.932  |         | 2.932   |
|     | totaal programma 1                         | 18.990 | -57.497 | -38.507 |
|     | programma 2                                |        |         |         |
| 3   | Beheer overige gebouwen en gronden         | 345    | -684    | -339    |
| 63  | Parkeerbelasting                           | 0      | -210    | -210    |
| 11  | Crisisbeheersing en brandweer              | 1.441  | 0       | 1.441   |
| 12  | Openbare orde en veiligheid                | 1.034  | -1      | 1.032   |
| 21  | Verkeer en vervoer                         | 3.525  | -1.148  | 2.377   |
| 22  | Parkeren                                   | 345    | 0       | 345     |
| 23  | Recreatieve havens                         | 1.501  | -982    | 519     |
| 24  | Economische havens en waterwegen           | 239    | 0       | 239     |
| 31  | Economische ontwikkeling                   | 686    | -11     | 674     |
| 32  | Fysieke bedrijfsinfrastructuur             | 422    | 42      | 464     |
| 33  | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen       | 29     | -11     | 19      |
| 34  | Economische promotie                       | 108    | 0       | 108     |
| 571 | Openbaar groen en openlucht recreatie (ec) | 119    | 0       | 119     |
| 572 | Openbaar groen en openlucht recreatie (vv) | 1.718  | 0       | 1.718   |
| 72  | Riolering                                  | 1.477  | -2.066  | -590    |
| 73  | Afval                                      | 2.892  | -3.669  | -777    |
| 74  | Milieubeheer                               | 950    | -291    | 659     |
| 75  | Begraafplaatsen en crematoria              | 297    | -210    | 86      |
| 81  | Ruimtelijke ordening                       | 1.126  | -1      | 1.124   |
| 82  | Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | 98     | 0       | 98      |
| 83  | Wonen en bouwen                            | 1.002  | -623    | 379     |
|     | totaal programma 2                         | 19.353 | -9.868  | 9.485   |

| tv   | omschrijving                                    | lasten | baten   | saldo  |
|------|---|--------|---------|--------|
|      | programma 3                                     |        |         |        |
| 41   | Openbaar basisonderwijs                         | 0      | 0       | 0      |
| 42   | Onderwijshuisvesting                            | 738    | -6      | 732    |
| 43   | Onderwijsbeleid en leerlingzaken                | 1.443  | -664    | 779    |
| 51   | Sportbeleid en activering                       | 812    | -184    | 627    |
| 52   | Sportaccommodaties                              | 2.039  | -908    | 1.131  |
| 53   | Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | 667    | 0       | 667    |
| 54   | Musea   | 178    | 0       | 178    |
| 55   | Cultureel erfgoed                               | 425    | -51     | 374    |
| 56   | Media   | 375    | -52     | 323    |
| 57   | Openbaar groen en (openlucht) recreatie         | 233    | 0       | 233    |
| 61   | Samenkracht en burgerparticipatie               | 9.301  | -8.718  | 583    |
| 62   | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen             | 1.079  | -32     | 1.047  |
| 63   | Inkomensregelingen                              | 8.118  | -5.063  | 3.055  |
| 64   | WSW en beschut werk                             | 2.665  | -5      | 2.660  |
| 65   | Arbeidsparticipatie                             | 754    | 0       | 754    |
| 66   | Maatwerkvoorziening (WMO)                       | 858    | -3      | 855    |
| 671A | Hulp bij het huishouden (WMO)                   | 58     | 0       | 58     |
| 671B | Begeleiding (WMO)                               | 56     | 0       | 56     |
| 671  |   |        |         |        |
| C    | Dagbesteding (WMO)                              | 0      | 0       | 0      |
| 671  |   |        |         |        |
| D    | Overige maatwerkarrangementen (WMO)             | 5.408  | -68     | 5.340  |
| 672A | Jeugdhulp begeleiding                           | 266    | 0       | 266    |
| 672B | Jeugdhulp behandeling                           | 112    | 0       | 112    |
| 672  |   |        |         |        |
| C    | Jeugdhulp dagbesteding                          | 331    | 0       | 331    |
| 672  |   |        |         |        |
| D    | Jeugdhulp zonder verblijf overig                | 4.455  | 0       | 4.455  |
| 673A | Pleegzorg                                       | 386    | 0       | 386    |
| 673B | Gezinsgericht                                   | 162    | 0       | 162    |
| 673  |   |        |         |        |
| C    | Jeugdhulp met verblijf overig                   | 1.018  | 0       | 1.018  |
| 674A | Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf       | 175    | 0       | 175    |
| 674B | Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf               | 297    | 0       | 297    |
| 674  |   |        |         |        |
| C    | Gesloten plaatsing                              | 618    | 0       | 618    |
| 681A | Beschermd wonen (WMO)                           | 125    | -280    | -155   |
|      | Maatschappelijke- en vrouwenopvang              |        |         |        |
| 681B | (WMO)   | 27     | 0       | 27     |
| 682A | Jeugdbescherming                                | 880    | 0       | 880    |
| 682B | Jeugdreclassering                               | 0      | 0       | 0      |
| 71   | Volksgezondheid                                 | 1.018  | -19     | 999    |
|      | totaal programma 3                              | 45.076 | -16.053 | 29.023 |
|      | totaal  | 83.418 | -83.418 | -0     |

## Verklaring Rechtmatigheid

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijkt een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het college vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het college op 19 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het college bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,4 mln.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

### **Bevinding**

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het college aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen

# Bijlagen

## Bijlage Subsidies

### Beleidsverantwoording

De paragraaf subsidies omvat de totale subsidieplafonds per werksoort. De verdeling van de subsidies per werksoort staat aangegeven in de subsidielijst 2023. De subsidies worden beschikbaar gesteld op grond Algemene Subsidieverordening Enkhuizen (ASV) en de achttien subsidieregelingen.

#### Subsidies en subsidiebeleid

Onder het begrip subsidie wordt volgens de Algemene wet bestuursrecht (Awb) verstaan: “de aanspraak op financiële middelen, door een bestuursorgaan verstrekt met het oog op bepaalde activiteiten van de aanvrager, anders dan als betaling voor aan het bestuursorgaan geleverde goederen of diensten” (artikel 4:21, eerste lid Awb). Artikel 4:23, eerste lid Awb schrijft voor dat subsidies worden verstrekt op basis van een wettelijk voorschrift, dat regelt voor welke activiteiten subsidie kan worden verstrekt. Dit wettelijk voorschrift is bij de gemeente Enkhuizen:

1. De Algemene subsidieverordening (ASV) Enkhuizen als procedurele verordening, waarin in op hoofdlijnen is aangegeven voor welke activiteit(en) subsidie kan worden verstrekt.
2. De specifieke 18 subsidieregelingen (zie onderstaand overzicht) onder ander op de gebieden van maatschappelijke dienstverlening, ouderenwerk, onderwijs, beheer maatschappelijke accommodaties, sport en recreatie, jeugd- en jongerenwerk, vormings- en ontwikkelingswerk, kunst en cultuur, toerisme en instrumentaal en- vocaal muziekonderwijs.

Het subsidiebeleid is voor de gemeente een van de middelen om de doelstellingen van het beleid te realiseren. Vooral daar waar er voor de gemeente sprake is van een voorwaardenscheppende rol, is subsidieverlening een belangrijk instrument. Hiermee kan de gemeente sturen op de instandhouding van organisaties en voorzieningen die een functie vervullen voor de gemeentelijke beleidsdoelen. Uitgangspunt hierbij is vooral het ondersteunen en bevorderen van activiteiten voor en door burgers. Hierbij is het vergroten van de participatie van de burger en het vergroten van de sociale samenhang het centrale doel. De gemeente ziet haar voorwaardenscheppende rol daarin vooral in het in stand houden van een goed basispakket aan welzijnsvoorzieningen.

#### Vertaling naar het subsidiebeleid

Het subsidiebeleid is, vanuit de uitgangspunten van de Beleidsnota Wmo en het subsidiebeleidskader, enerzijds gericht op het in stand houden van een goed voorzieningenniveau voor alle inwoners van Enkhuizen en anderzijds op het extra ondersteunen van activiteiten en voorzieningen die onder andere gericht op de jeugd en jongeren, ouderen, gehandicapten en kwetsbare inwoners. De subsidieregelingen zijn onderverdeeld in de 4 volgende thema's:

1. Opgroeien in Enkhuizen
2. Thuis in Enkhuizen
3. Drempels weg in Enkhuizen
4. Enkhuizen op de kaart

Op basis van de subsidieregelingen kunnen de meeste subsidieontvangers zelf berekenen op hoeveel subsidie zij aanspraak kunnen maken. Het algemene juridische en procedurele kader van het subsidiebeleid wordt geregeld in de Algemene Subsidieverordening Enkhuizen. De totale voor subsidie beschikbare financiële middelen en de verdeling daarvan over de diverse onderdelen van het beleid, worden jaarlijks door de gemeenteraad vastgesteld. Binnen deze financiële kaders stelt het college vervolgens jaarlijks de



subsidieregelingen vast. In deze regelingen wordt uiteengezet wat nu in de praktijk subsidiabel is.

#### Subsidieplafonds

|  | Begroting<br>2023 | Werkelijk<br>2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Werksoort</b>   |                   |                   |
| Onderwijsbegeleiding   | 20                | 15                |
| Voorschoolse Voorzieningen   | 70                | 0                 |
| Jeugd in Enkhuizen   | 484               | 471               |
| Cultuureducatie en –participatie Jeugd   | 157               | 140               |
| Vrijwilligersondersteuning   | 40                | 30                |
| Enkhuizers voor Elkaar   | 8                 | 9                 |
| Openbaar bibliotheekwerk   | 298               | 298               |
| Projecten Amateuristische Kunstbeoefening  | 12                | 12                |
| Podiumfunctie en programmering   | 67                | 59                |
| Beheer maatschappelijke accommodaties  | 885               | 840               |
| Geestelijke gezondheid   | 27                | 22                |
| Enkhuizen Sociaal  | 154               | 170               |
| Sport en Bewegen   | 84                | 85                |
| Overstijgende coördinatie mantelzorgondersteuning  | 10                | 10                |
| Kwetsbare inwoners met licht verstandelijke beperking, sociale en/of psychische problematiek | 31                | 18                |
| School)maatschappelijk werk  | 239               | 223               |
| Stadspromotie  | 112               | 133               |
| Evenementen  | 56                | 60                |
| <b>Totale subsidie</b>   | <b>2.754</b>      | <b>2.595</b>      |

#### Toelichting:

Er is een onderbesteding van de totale subsidieplafonds van 6,2%. Binnen de subsidiesystematiek is het niet ongebruikelijk dat niet alle vastgestelde plafonds (maximale budgetten) volledig worden benut. Dat neemt niet weg dat ernaar moet worden gestreefd om de onderbesteding zo klein als mogelijk te houden. Over de hele linie is sprake van een onderbesteding. Het muziekonderwijs is bijvoorbeeld een post waar sprake is van een aanzienlijke onderbesteding en lijkt ook een trend te zijn. Voor de begroting 2025 zal hier aandacht voor zijn. Verder zijn er posten (o.a. maatschappelijk werk) in de lijst opgenomen die niet op de subsidielijst hadden moeten staan, omdat deze taken zijn overgenomen door Stichting Iedereen Telt Mee.

## Clïëntgebonden kosten

De cliëntgebonden kosten Wmo en Jeugd zijn onderdeel van programma Samenleving. In deze bijlage gaan we in op de uitgaven jeugd en Wmo in het jaar 2023 incl. een meerjarenbeeld.

In de tabel hieronder zien we de jaarcijfers 2023 en een prognose voor de jaren daarna. De budgetten voor jeugd en Wmo zijn bijgesteld in de Najaarsnota 2023 en de Programmabegroting 2024 op basis van de voorgaande rapportage cliëntgebonden kosten. In de periode daarna zijn de kosten voor jeugd enorm toegenomen. In de jaarrekening 2023 constateren we voor jeugd een overschrijding van het budget met € 1.782.200.

Ook bij de Wmo is sprake van een overschrijding bij de jaarrekening 2023. Het gaat om een nadeel van € 82.800. Gezien de overschrijding van het budget Wmo ongeveer 1,5% betreft wordt in de rapportage verder ingegaan op de verklaring van het tekort op jeugd.

|   | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>BEGROOT</b>                                      |                   |                   |                   |                   |
| Jeugd   | 5.290.800         | 5.243.021         | 5.269.021         | 5.269.021         |
| Wmo   | 5.366.200         | 5.424.400         | 5.395.700         | 5.395.700         |
|   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Bijstelling Najaarsnota 2023/Begroting 2024:</b> |                   |                   |                   |                   |
| Jeugd   | 380.000           | 309.000           | 309.000           | 309.000           |
| Wmo   | 0                 | 349.000           | 358.000           | 369.000           |
| <i>Totaal</i>                                       | <i>11.037.000</i> | <i>11.325.421</i> | <i>11.331.721</i> | <i>11.342.721</i> |
|   |                   |                   |                   |                   |
| <b>JAARREKENING 2023 / PROGNOSE MEERJARIG</b>       |                   |                   |                   |                   |
| Jeugd   | 7.453.000         | 7.310.895         | 7.447.896         | 7.436.700         |
| Wmo   | 5.449.000         | 5.875.955         | 6.235.680         | 6.388.080         |
| <i>Totaal</i>                                       | <i>12.902.000</i> | <i>13.186.850</i> | <i>13.683.576</i> | <i>13.824.780</i> |
|   |                   |                   |                   |                   |
| <b>EFFECT BEGROTINGSSALDO</b>                       |                   |                   |                   |                   |
| Jeugd   | -1.782.200        | -1.758.874        | -1.869.875        | -1.858.679        |
| Wmo   | -82.800           | -102.555          | -481.980          | -623.380          |
| <i>Totaal</i>                                       | <i>-1.865.000</i> | <i>-1.861.429</i> | <i>-2.351.855</i> | <i>-2.482.059</i> |
|   |                   |                   |                   |                   |

### Verklaring jaarresultaat 2023 - Jeugd

De overschrijding van het jeugdbudget heeft een aantal oorzaken:

#### Landelijke ontwikkelingen en trends

In 2023 telde Nederland niet eerder zoveel jongeren tot 23 jaar met jeugdzorg. In totaal kreeg 8,8 procent van alle jongeren tot 23 jaar in Nederland een of meerdere vormen van jeugdzorg.

- Jeugdigen maken meer gebruik van Jeugdzorg.  
*Van 1 op de 27 begin van deze eeuw naar 1 op de 7,5 op dit moment.*
- De uitgaven zijn met 50% gestegen ten opzichte van 2015.
- Het aantal jongeren met jeugdzorg is met 23% gestegen tussen 2015 en nu.
- De gemiddelde trajectduur Jeugdhulp zonder verblijf is met 35% is gestegen ten opzichte van 2015.

- Er is een stijging in vraag en aanbod van individuele ambulante hulp

De jeugd geeft aan te kampen met o.a. mentale gezondheidsproblemen. Prestatiedruk (bijvoorbeeld in het onderwijs), de druk vanuit social media, maar ook de nasleep van de coronamaatregelen spelen hierbij een rol. Zorgen over de toekomst (o.a. huisvesting en bestaanszekerheid) veroorzaken bij de jeugd onzekere, angstige of zelfs depressieve gevoelens. Daarnaast ervaart een grootdeel van de ouders de opvoeding als moeilijk. Dit is in een korte tijd verschoven van 1 op de 10 naar de helft van de ouders. Door oplopende problemen bij jeugdigen en de stijgende overbelasting bij ouders, is de vraag tot jeugdhulp fors toegenomen.

Bovenstaande trends zijn een aanleiding geweest voor de komst van de Hervormingsagenda Jeugd en heeft als doel om de aankomende jaren passende zorg voor de meest kwetsbare beschikbaar te houden en het stelsel financieel houdbaar te maken.

#### Nagekomen kosten over 2022 - € 576.000 nadeel

Een deel van de kosten in 2023 heeft betrekking op 2022. Het gaat om een bedrag van € 576.000. We zien bij jeugd dat in het boekjaar 2023 veel indicaties met terugwerkende kracht zijn afgegeven. Dit heeft te maken met de achterstanden in het werkproces jeugd. Daarnaast zien we dat er partijen zijn die pas een jaar nadat de zorg is geleverd declareren.

Van dit bedrag is € 128.000 een afrekening van een andere gemeente in het kader van het nieuwe woonplaatsbeginsel.

Iedere gemeente heeft voorafgaand aan de wijziging van het woonplaatsbeginsel op 1 januari 2022 zijn cliëntenbestand moeten onderzoeken of de gemeente nog verantwoordelijk bleef voor de client in de nieuwe situatie. De betreffende gemeente waarvan de afrekening is ontvangen kwam pas in de loop van 2023 erachter dat deze client onder de verantwoordelijkheid van de gemeente Enkhuzen valt.

De SED-organisatie heeft dit op wel orde, er zijn geen cliënten meer waarbij we de geleverde zorg in rekening kunnen brengen bij een andere gemeente.

#### Geleverde jeugdzorg in 2023 - € 1.206.200 nadeel

Voor de geleverde zorg op jeugd zien we een aantal ontwikkelingen in de cijfers wat leidt tot deze hoge overschrijding met betrekking tot 2023.

#### *Zorgzwaarte*

In de hoogste intensiteiten van arrangementen zien we een stijging in de aantallen, deze stijging houdt ook aan. Daarnaast stijgt de vraag naar hoog specialistische hulp.

Het gaat hier om resultaatgerichte arrangementen waarbij verlenging niet mogelijk zou moeten zijn, echter gebeurt dat met enige regelmaat.

Na de coronaperiode zien we een toename van (hoog) specialistische jeugdhulp, zoals bijvoorbeeld eet- en angststoornissen bij jeugdigen.

Daarnaast wordt door andere verwijzers vaker naar zwaardere en dure zorg verwezen. Een reden hiervoor is dat door de lange wachtlijsten en personeelstekorten bij de zorgaanbieders, de problematiek bij jeugdigen verergerd.

#### *Cliëntenstijging*

Het totaal aantal unieke cliënten met een jeugdwetindicatie is in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen met 4,9%. Door de achterstanden in het verwerken van de aanvragen kan dit percentage achteraf nog veranderen.

#### *Inhalen van de wachtlijsten en indiceren met terugwerkende kracht*

Door de wachtlijsten terug te dringen ontstaat er meer inzicht in de werkelijke kosten. Daarbij komt dat we vaak met terugwerkende kracht indiceren. Het gaat dan om verlengingen van bestaande arrangementen. Jeugdhulp loopt door voor cliënten in afwachting op de indicatie.

Over 2022 en 2023 zijn er 98 indicaties met 3 maanden of meer terugwerkende kracht afgegeven na de rapportage datum van de 2e cliëntgebonden kostenrapportage.

#### *Achterstanden in verwerking aanvragen jeugd en onvoldoende procesregie*

Een van de taken van de jeugdconsulenten is om het gesprek aan te gaan met de zorgaanbieder over passende hulpverlening, welke resultaten behaald worden en over de hoogte van het arrangement. Bij het afgeven van de beschikking, voert de jeugdconsulent procesregie. Hier is niet altijd genoeg capaciteit voor beschikbaar.

Door de achterstand in het verwerken van de aanvragen jeugd en het niet altijd voeren van procesregie is de zorgaanbieder vaak al gestart met het verlenen van hulp. Hierdoor is de onderhandelingsruimte nihil. Hierdoor vallen arrangementen mogelijk duurder uit dan wanneer jeugdconsulenten wel aan de voorkant betrokken zijn.

#### *Verwijzingen naar niet gecontracteerde zorg*

Er zijn een aantal aanbieders welke niet gecontracteerde zorg leveren. Zij leveren zorg welke in het huidige gecontacteerde aanbod van zorg niet is ingekocht. Deze kosten groeien onevenredig hoog. In veel gevallen gaat het om zorg bij schooluitval. Het regionaal expertise team verwijst vaker naar deze dure maatwerkcontracten. Ook gecertificeerde instellingen (GI's) indiceren vaker naar niet-gecontracteerde aanbieders. De SED-gemeenten hebben in de regio een relatief groot aantal maatwerkovereenkomsten.

#### *Schooluitval*

Er is een zorgaanbieder in de regio die inspeelt op hulp voor kinderen, die door ontwikkelings- en/of gedragsproblematiek, moeite hebben met aanpassen en functioneren op school en daardoor zijn vastgelopen in het reguliere onderwijs.

Kinderen die door ontwikkelings-/gedragsproblematiek niet op het reguliere onderwijs passen behoren door te stromen naar speciaal onderwijs/passend onderwijs. Daar waar de gedragsproblematiek zodanig een rol speelt dat onderwijs niet voorliggend is, kunnen zij niet terecht bij passend onderwijs en is jeugdzorg voorliggend. Zij vallen terug op het aanbod van onder andere Leestensch Hof, maar Centrum Het Antwoord speelt hier nu ook op in en biedt zorg/onderwijs trajecten.

#### **Uitgangspunten prognose meerjarig**

In de rapportage is een meerjarenprognose weergegeven om zo te kunnen inspelen op de ontwikkelingen die op ons afkomen. Uitgangspunt voor de prognose 2024 en verder zijn de cijfers in de jaarrekening 2023. Daar bovenop is een indexatie toegepast.

Er wordt gewerkt aan de hervormingsagenda jeugd en daarnaast is de aanbesteding 2025 voor de contracten jeugd en Wmo nog in volle gang.

Dit betekent dat in de meerjarenprognose met name vanaf 2025 is uitgegaan van voorlopige cijfers op basis van wat we nu weten. Pas eind 2024/begin 2025 kunnen we meer duidelijkheid geven over de effecten uit de inkoop en de hervormingsagenda.

Vanuit de werkgroep inkoop zijn regionaal voorlopige uitgangspunten voor 2025 afgesproken. Deze zijn verwerkt in deze meerjarenprognose. Het gaat om een indexatie op de tarieven vanaf 2025 van 4,5% voor jeugd en Wmo. In de Kadernota 2025 wordt rekening gehouden met een indexatie van 1,6%.

Voor wat betreft de groei in aantallen cliënten is voor de Wmo uitgegaan van het Wmo-voorspelmodel en voor jeugd voorlopig geen groei op basis van wat is afgesproken in de stip op de horizon.

Daarnaast zijn een aantal indexaties voor 2024 meegenomen in de prognose op basis van eerdere besluitvorming, zoals de indexatie op de PGB-tarieven.

## Voortgang op de aanbeveling van de rekenkamercommissie

Op dit moment is er nog geen terugkoppeling ontvangen van de rekenkamercommissie. Na het zomerreces wordt u geïnformeerd over voortgang van de onderzoeken.

## Controleverklaring

volgt