

Programmarekening 2010





Inhoudsopgave

1	Inleiding	5
2	Jaarverslag 2010	7
2.1	Inleiding	7
2.2	Gemeentebestuur	7
2.3	Openbare orde en veiligheid	12
2.4	Verkeer, vervoer & waterstaat	15
2.5	Cultuur, sport & recreatie	16
2.6	Volksgezondheid & milieu	26
2.7	Ruimtelijke ordening & volkshuisvesting	28
2.8	Voorlichting	32
2.9	Burgerjaarverslag	32
2.10	Personeel	38
3	Programmaverantwoording	41
3.1	Inleiding	41
3.2	Algemeen bestuur	41
3.3	Openbare orde en veiligheid	45
3.4	Verkeer, vervoer en waterstaat	48
3.5	Economische zaken	52
3.6	Onderwijs	53
3.7	Recreatie, cultuur en sport	57
3.8	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	63
3.9	Volksgezondheid en milieu	69
3.10	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	73
3.11	Financiering en dekkingsmiddelen	76
4	Paragrafen	79
4.1	Inleiding	79
4.2	Lokale heffingen	79
4.3	Weerstandsvermogen	82
4.4	Onderhoud kapitaalgoederen	87
4.5	Financiering	92
4.6	Bedrijfsvoering	96
4.7	Verbonden partijen	98
4.8	Grondbeleid	102
4.9	Woningbedrijf	107
5	Baten en lasten per programma	117
5.1	Algemeen bestuur	117
5.2	Openbare orde en veiligheid	118
5.3	Verkeer, vervoer en waterstaat	119
5.4	Economische zaken	120



5.5	Onderwijs	121
5.6	Cultuur, recreatie en sport	122
5.7	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	125
5.8	Volksgezondheid & milieu	127
5.9	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	129
5.10	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	131
5.11	Mutaties in de reserves	133
5.12	Financieel resumé programma's	136
5.13	Resultatenanalyse	137
6	Single Information Single Audit (SISA)	143
7	Balans	147
7.1	Balans per 31 december 2010	148
7.2	Toelichting op de balans	150
7.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	163
8	Verklaring van de accountant	169



1 Inleiding

In deze programmarekening leggen wij verantwoording af over de uitvoering van het (financieel) beheer en beleid over het jaar 2010. De indeling van deze programmarekening wijkt niet af van 2009 en is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten, het BBV. De indeling van deze programmarekening is als volgt:

\ jaarverslag

- ▶ inleiding
- ▶ jaarverslag en het burgerjaarverslag
- ▶ programmaverantwoording, waarin we aangeven of de gestelde doelen zijn bereikt

\ paragrafen

In de paragrafen gaan we nader in op de beleidslijnen van de beheersmatige aspecten en de lokale heffingen. De gebruikelijke, voorgeschreven paragrafen komen aan de orde.

Daarnaast wijden we een paragraaf aan het gemeentelijk woningbedrijf. Daarin gaan we in op het behaalde resultaat, geven we een overzicht van de (mutaties in de) verhuur, de leegstand van huurwoningen, het uitgevoerde onderhoud en de balans per 31 december 2010. Ook geven we de ontwikkeling van het eigen en het vreemd vermogen weer, de (opbrengst van de) verkoop van huurwoningen en tenslotte de bedrijfslasten en de opbrengsten.

\ jaarrekening

- ▶ gerealiseerde baten en lasten per programma, waaronder:
 - het resultaat voor bestemming
 - toevoegingen en onttrekkingen aan en van de reserves
 - het resultaat na bestemming
- ▶ balans en toelichting, waaronder:
 - grondslagen voor de waardering
 - toelichting per post
 - overzicht "single information & single audit" (sisa)
- ▶ verklaring van de accountant

Deze programmabegroting is geen statisch document. Aanbevelingen om deze rekening nog overzichtelijker en logischer te maken zijn dan ook van harte welkom.



2 Jaarverslag 2010

2.1 Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, kortweg het BBV, is voorgeschreven dat het jaarverslag een verplicht onderdeel is van de programmarekening. Het besluit geeft aan dat de jaarstukken zijn onderverdeeld in een jaarverslag en de jaarrekening.

2.2 Gemeentebestuur

Nieuwjaarsontmoeting

Deze traditionele ontmoeting werd gehouden op 4 januari. Alle inwoners, organisaties en vrijwilligers waren welkom in het gemeentehuis. De aanwezigen werd door het college van burgemeester en wethouders een gelukkig en gezond Nieuwjaar toegewenst. In haar Nieuwjaarsspeech ging de burgermeester nader in (op de gevolgen van) de kredietcrisis, het milieu en, uiteraard, de komende gemeenteraadsverkiezing.

Vrijwilliger van het jaar

De heer Cor Peetoom uit Zuidermeer werd onderscheiden als vrijwilliger van het jaar. Hij doet veel vrijwilligerswerk voor jongeren in zijn woonplaats, is actief in het kermiscomité en de Oranjevereniging. Daarnaast houdt de familie Peetoom een zorgboerderij. Daarin bieden zij zes dagen in de week een dagbesteding aan zowel jongeren als ouderen. Zij helpen mee op de boerderij.



De heer Peetoom wordt gefeliciteerd door burgemeester Sipkes

De heer Peetoom kreeg een door Marjan Commandeur gemaakt bronzen beeldje; een meisje die een buiging maakt alsof ze zegt "dank je wel voor wat je hebt gedaan".

Voorleesontbijt

Van 20 tot en met 30 januari waren de Nationale Voorleesdagen 2010. Dit jaar stonden deze dagen in het teken van het prentenboek "De wiebelbillenboogie" van Guido van Genechten. Voorlezen aan kinderen is belangrijk. Het prikkelt de fantasie, ontwikkelt taalgevoel en bezorgt plezier. Burgemeester Sipkes gaf de aftrap voor deze voorleesdagen met een voorleesontbijt voor de peuters van het kinderdagverblijf "Pinokkio" in Avenhorn.



Het voorleesontbijt met burgemeester Sipkes

Bezoek 90-jarigen jubilarissen

Het was gebruikelijk dat de burgemeester of één van de wethouders de inwoners die 90 jaar werden persoonlijk te feliciteren. Het college besloot met ingang van 1 januari deze jubilarissen niet meer te bezoeken omdat het aantal jubilea te groot werd. Zij krijgen wel een bloemetje.

NH Award Duurzame Energie

Koggenland heeft grote ambities en een hoge inzet als het gaat om duurzaamheid. In onze gemeente zijn er al diverse projecten gerealiseerd in het kader van het klimaatbeleid, zoals op het gebied van duurzame energie (windlocaties), het zorgcentrum "Vijverstaete" en in de stimulering van energiebesparing.

Koggenland stimuleert als eerste gemeente in Noord-Holland particuliere woningeigenaren met de realisatie van energie- en duurzaamheidsmaatregelen in de vorm van een revolverende lening tegen gunstige condities. Koggenland werd daarom gekozen tot de winnaar van de NH Award Duurzame Energie.



De Award Duurzame Energie

Digitale verslaglegging vergaderingen

In de loop van 2010 is het mogelijk de raads- en commissievergaderingen van de gemeente via internet te volgen. Het gemeentebestuur wil zich transparant presenteren naar de inwoners.

Digitale nieuwsbrief

Alle inwoners kunnen zich bij de gemeente inschrijven voor de ontvangst van de Koggenland nieuwsbrief. Deze wekelijkse brief staat vol met het laatste nieuws over evenementen, bestemmingsplannen, (weg)werkzaamheden, e.d.

Lintjesregen 2010

Op donderdag 29 april 2010 ontving een viertal inwoners uit de gemeente uit handen van burgemeester Sipkes een Koninklijke onderscheiding. De te decoreren personen werden persoonlijk opgehaald met de speciale "lintjesbus".



Burgemeester Sipkes met de gedecoreerden

De gedecoreerden zijn:

- ✓ de heer P. Bakker uit De Goorn
- ✓ de heer F. van Leerdam uit De Goorn
- ✓ de heer J. Dekker uit Obdam
- ✓ de heer G. Baas uit Ursem

Op 4 september kreeg mevrouw Helder – Dekker uit Berkhout een Koninklijke onderscheiding uitgereikt door loco-burgemeester Jan Wijnker. Mevrouw Helder is op veel fronten actief, o.a. voor "Kap en Dek", een commissie die zich inzet voor het behoud van de West-Friese klederdracht.



Mevr. Helder-Dekker en wethouder Wijnker.

Gemeenteraadsverkiezingen

Op drie maart waren er gemeenteraadsverkiezingen. O.a. via de gemeentelijke verkiezingssite werden de inwoners geïnformeerd over de verkiezingen. Welke partijen doen er mee, waar staat mijn stembureau, wat heb ik nodig om te kunnen stemmen, e.d.

Met de verkiezingspas kon in elk stembureau van de gemeente worden gestemd. Ook bracht de gemeente een speciale uitgave "Verkiezingen 2010" uit, die huis-aan-huis in de gemeente werd verspreid.



Uitgave "Verkiezingen 2010"



Stembureau in het gemeentehuis

Resultaat van de verkiezingen was dat het aantal zetels voor het CDA met twee afnam. De VVD kreeg er één zetel bij en ook de OK(é) partij kreeg één zetel in de nieuwe raad. De nieuwe zetelverdeling is nu als volgt:

Partij	Zetels 2010	Zetels 2007
CDA	6	8
GBK	4	4
VVD	5	4
PvdA	3	3
OK(é) Partij	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>19</u>	<u>19</u>

In de nieuwe raad kwam de heer D. Weel uit Hensbroek niet meer terug. Tijdens de afscheidsraad van 10 maart kreeg de heer Weel een Koninklijke onderscheiding uitgereikt. Ook mevrouw L. Kager-Mul keerde niet in de nieuwe raad terug.

De nieuw gekozen raadsleden werden in de bijzondere raadsvergadering van 11 maart 2010 geïnstalleerd.



De nieuw gekozen raadsleden

In de vergadering van de raad van 12 april zijn Jan Vriend en Jan Wijnker herbenoemd tot wethouder, beide voor een fulltime functie (2 FTE). In de afgelopen raadsperiode waren er drie wethouders voor 2,65 FTE. In het nieuwe coalitieprogramma is afgesproken dat voor een periode van één jaar met de invulling van 2 FTE wordt uitgegaan. Daarna volgt een evaluatie van deze werkwijze.

Wethouder Johan Ursem nam na de benoeming van de twee wethouders afscheid. Hij vervult nu een functie bij het Medisch Centrum Alkmaar (MCA).



Wethouder Johan Ursem

In de vergadering van de raad van 11 oktober werd afscheid genomen van mevrouw M Blomberg, raadslid voor de PvdA. Haar nieuwe baan was niet meer te combineren met het raadswerk. Zij is opgevolgd door de heer D. Lemmen.

Verkiezingen 2^e Kamer

Door de val van het kabinet Balkenende werden er op 9 juni verkiezingen gehouden voor de 2^e Kamer. Net als bij de gemeenteraadsverkiezingen besteedde de gemeente veel aandacht aan voorlichting.

Tijdens deze verkiezingen kwam de gemeente met een extra service: een mobiel stembureau. Deze zorgde er voor dat de kiezers in de bejaarden- en zorgcentra nog makkelijker hun stem konden uitbrengen. De waardering hiervoor was groot. Het NOS-journaal en de lokale pers besteedden hier aandacht aan. Ook andere gemeenten toonden belangstelling.



Het mobiele stembureau in "De Rustenbucht" in Ursem

Het mobiele stembureau bezocht de volgende locaties:

- ✓ "De Horstenburgh" in Obdam
- ✓ "De Rustenburcht" in Ursem
- ✓ "Rozenstaete" in De Goorn
- ✓ "Vijverstaete" in Avenhorn
- ✓ "De Berkenhof" in Berkhout

2.3 Openbare orde en veiligheid

Brandweercommandant vertrekt

Begin januari werd afscheid genomen van Outjer Keersema, de brandweercommandant van Koggenland. Dit afscheid ging vergezeld met een Koninklijke Onderscheiding. Ruim dertig jaar zette Outjer zich in voor de brandweer in onze gemeente en gaat nu met een welverdiend pensioen.

Niet alleen kreeg Outjer een onderscheiding, hij had er ook zelf één aangevraagd en wel voor Mike Smit uit Heerhugowaard. De heer Smit werd onderscheiden met de zilveren Carnegie-medaille, een onderscheiding voor mensen die met gevaar voor eigen leven het leven van anderen hebben gered of geprobeerd te redden.

Huldigingen brandweer

Tijdens de jaarvergadering van de vrijwillige brandweer zijn een zestal vrijwilligers in het zonnetje gezet. Burgemeester Sipkes reikte namens de gemeente oorkondes uit voor 12,5 jaar en 30 jaar brandweerdienst.



De jubilarissen van de vrijwillige brandweer

12,5 jarig jubileum: Rens Leeuw, Dennis Veld, Bart Weel en Nico Westmeijer;
30 jarig jubileum: Johan Conijn en Jos de Boer.

Branden

Op dinsdagochtend 23 februari woedde er een grote brand in een woning in Spierdijk. De brandweer rukte met groot materieel uit en ontruimde vier woningen vanwege de rookontwikkeling. De bewoners werden opgevangen in het verzorgingstehuis.



De rookontwikkeling in Spierdijk

De brandweer hield continu rookmetingen. Alle bewoners konden na verloop van tijd terug naar hun woning, behalve die van de verbrande woning en de buurman. De gemeente zorgde voor vervangende woonruimte.

In de ochtend van 29 februari is er brand uitgebroken in een schuur achter het West 38 en 38a in Avenhorn. De schuur brandde geheel uit. Uit onderzoek bleek dat er asbest was vrijgekomen. Daarom mochten de bewoners van de direct aangrenzende panden hun huizen niet betreden. Eerst moest het asbest worden opgeruimd. Door de natte weersomstandigheden was het asbest niet gevaarlijk voor de omgeving.

Nieuw brandweervoertuig

Op 15 maart is een nieuw brandweervoertuig in ontvangst genomen. De Renault Master wordt ingezet bij de regionale taak die wordt uitgevoerd door de blusgroep Berkhout. Het gaat om de taak van de Waarschuwing- en verkenningdienst (WVD). Zij kan worden ingezet in de gemeenten die vallen onder de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. De nieuwe wagen is uitgerust met extra communicatievoorzieningen en meetapparatuur voor het meten van gevaarlijke stoffen, e.d. De medewerkers hebben speciale opleidingen gevolgd om met deze apparatuur om te kunnen gaan.

Open dag blusgroep Obdam

Op 22 mei was de open dag van de blusgroep Obdam. Naast de brandweer was er materiaal van de politie, ambulancedienst, was er een hoogwerker van de brandweer uit Heerhugowaard, de hulpverleningswagen uit Graft-De Rijp en de crashstender van de Marinebrandweer. Tenslotte was de nationale reserve aanwezig.



Doel was om vrijwilligers te krijgen voor de blusgroep Obdam. De open dag heeft één nieuwe brandweerman opgeleverd.

Verbranding kerstbomen

Zoals gebruikelijk vond op de eerste woensdag van januari de kerstboomverbranding plaats. Dit gebeurde onder de leiding van de vrijwillige brandweer op drie plaatsen in de gemeente: in De Goorn, Ursem en Obdam. Voor iedere ingeleverde kerstboom kreeg je € 0,50.

Keurmerk veilig ondernemen

Het certificaat onderstreept de noodzaak tot permanente samenwerking aan een veilig ondernemersklimaat voor het bedrijventerrein Vredemaker Oost & West. Op 13 april heeft mevrouw van Leeuwen, procesbegeleider KVO-B van het MKB Nederland, het certificaat uitgereikt aan



burgemeester Sipkes en de voorzitter van de ondernemersvereniging van het bedrijventerrein. Zij namen het certificaat namens de projectgroep Keurmerk Veilig Ondernemen in ontvangst.

2.4 Verkeer, vervoer & waterstaat

Gladheidbestrijding

Aan het begin en ook aan het einde van het jaar hadden we te maken met winterse omstandigheden. Daarom is er extra aandacht besteed aan de wijze waarop de gladheidbestrijding in onze gemeente is opgepakt. Voor de bestrijding zijn er vier instanties in de gemeente werkzaam: Rijkswaterstaat, de provincie Noord-Holland, het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en de gemeente. Iedere instantie heeft een gladheidbestrijdingsplan gemaakt.

Eind januari/begin februari was het zout schaars. Het Hoogheemraadschap strooide beperkt en alleen de hoofdroutes. Het Hoogheemraadschap kreeg zout aangeleverd via het "strooiloket", dat werd beheerd door Rijkswaterstaat. Door een optimale verdeling zorgde die er voor dat gestrooid werd volgens "zout naar weggebruik": hoe drukker de weg des te meer zout. Ook werd er rekening gehouden met de te verwachten weersomstandigheden.

Uit deze omstandigheden in de eerste maanden van het jaar is lering getrokken en zijn maatregelen genomen om dit te voorkomen.

Najaarsschouw

Vanaf 18 oktober schouwden de schouwmeesters van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier of de sloten weer op orde waren. Oktober is de maand van de regenbuien in de herfst. Door de klimaatverandering lijken de buien langer te duren en intenser te zijn. Het verwijderen van waterplanten, takken en ander groen uit de sloten bevordert een snellere afvoer van het overvloedige water. Zo voorkomen we wateroverlast.

De verplichting om de sloten op orde te krijgen geldt voor alle eigenaren van grond die aan een sloot grenst. De schouwmeesters kijken of dat goed gedaan is. Is dat niet zo, dan loopt de onderhoudsplichtige de kans een boete te krijgen.

Realisatieovereenkomst Westfrisiaweg

Op 26 augustus is de realisatieovereenkomst ondertekend. In de overeenkomst is een uitgewerkt ontwerp van de weg opgenomen en is ook de financiële dekking voor de uitvoering weergegeven. Door deze ondertekening komt er een einde aan de voorbereidingsfase. Als Provinciale Staten en de gemeenten hebben ingestemd met de ruimtelijke orderingsprocedure en als de contracteringsfase is doorlopen, verwacht men in 2012 met de realisatie te kunnen beginnen.



Wethouder Wijnker tekent de overeenkomst

2.5 Cultuur, sport & recreatie

Exposities

In het gemeentehuis was tot 1 april de expositie "Dit is West-Friesland" te bewonderen. Zes amateurschilders uit de regio legden in hun werk de kenmerken van West-Friesland vast. De expositie werd georganiseerd samen met het Westfries Genootschap, een historische vereniging voor heel West-Friesland. Het genootschap bestond 85 jaar. Ter gelegenheid daarvan schreef het genootschap een wedstrijd voor amateurschilders uit met "Dit is West-Friesland" als thema. De expositie gaf een gevarieerde kijk op onze omgeving. De schilderijen vonden men kleurrijk en realistisch.



Eén van de werken uit "Dit is West-Friesland"

Op 19 april werd de expositie "Figuratief ontmoet abstract" geopend. Het figuratieve werk werd gemaakt door Karin van der Gaast. Daarbij was het sterke kleurgebruik opvallend, evenals de geestige, soms bizarre details. Het abstracte werk van Eric Beets contrasteerde op een spannende wijze met het figuratieve werk. Zijn werken zijn vaak stug geschilderd, maar hebben ook een bepaalde lyriek. De schilderijen zijn zowel toegankelijk als streng.

Op maandag 5 juli verrichtten burgemeester Sipkes en Eric Beets de openingshandeling van de nieuwe expositie "Abstract". Deze expositie bevatte werk van de amateur kunstenaarsvereniging "Perspectief". Deze vereniging herbergt verschillende werkgroepen, waaronder de werkgroep "Abstract", die werkt onder leiding van Eric Beets. De tentoonstelling gaf een zeer gevarieerd beeld van de hedendaagse abstracte schilder- en beeldhouwkunst.



Eén van werken uit de expositie "Abstract"

Tenslotte opende burgemeester Sipkes op 4 oktober een expositie van vier schilders en beeldhouwers uit de regio. Getoond werden werken van Astrid Timmermans, Karin van Bodegom, Hetty Hania, Freya May, Claudia Stiphout, Irma van de Zande, Ietsje Arp-Elzinga en Cor de Haan.

Jeu de boulesbanen

We kent het niet: een clubje gezellige mensen die genieten van een sportief spel in de buitenlucht: dat is jeu de boules. Het spel is eenvoudig te leren en iedereen kan meedoen. Bijna alle dorpskernen hebben deze sportieve voorziening en we willen deze sport graag onder de aandacht van de inwoners brengen. Om het gebruik van de banen te stimuleren hielden we een speciale actie: richt een jeu de boulesclub op van minimaal zes personen en krijg een jeu de boulesset cadeau. Er waren vijftien sets te vergeven.

Op 7 mei was er de feestelijke opening van twee nieuwe jeu de boulesbanen in Avenhorn. Op 11 september gaf burgemeester Sipkes het startschot voor het gebruik van de baan in de kern Ursem.



De opening van de jeu de boulesbaan in Ursem

Verspreid over de gemeente zijn nu 21 jeu de boulesbanen:

✓ Zuidemeer op de sportvelden van Sc. Zuidermeer	6 banen
✓ Spierdijk: sportvelden St. George	2 banen
✓ Ursem: Elf Oktoberstraat	1 baan
Tuilmstraat	1 baan
✓ Hensbroek: Kerkplein	2 banen
✓ Spierdijk: plantsoen Landrust	1 baan
✓ Avenhorn: parkje Buitenhof	2 banen
parkje Kerkstoot	1 baan
✓ De Goorn: Elisabethstraat	1 baan
Dwingel nabij Koggenhal	1 baan
✓ Obdam: Willibrordustuin	3 banen

Wandelpad Opmeer – Rustenburg

In 2009 heeft de gemeente en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier het Oudelandsdijkje bewandelbaar gemaakt. De gemeente Opmeer zorgde voor overstapjes op de groene dijk tussen de Wipbruglaan en de Lutkedijk. Op deze manier is er een prachtige wandelroute ontstaan tussen Spanbroek en Rustenburg. Deze gaat deels over dijken en deels over verharde wegen.



De wethouders bij het wandelpad "Nieuweweg"

Op 18 augustus openden de wethouders Jan Wijnker van Koggenland en Elly van Deutekom van Opmeer deze recreatieve wandelroute. Omdat het deel van de route vanaf de Wipbruglaan tot en met de Lutkedijk volledig langs de Nieuweweg loopt, kreeg het pad de naam "Nieuweweg". In de toekomst zullen andere wandelpaden worden aangesloten, zodat er meerdere rondjes te lopen zijn.

Op / Maat ondersteunt buitendienst

Vanaf 18 januari is er een groep medewerkers van Op / Maat gedetacheerd bij de buitendienst van de gemeente. Deze ploeg zal zich hoofdzakelijk bezig houden met onderhoud van groenvoorzieningen en het opruimen van zwerfafval. De ploeg was al in de periode april – november 2009 in de gemeente actief. Nu werken ze dus het hele jaar rond.



De ploeg van Op / Maat met opzichter Luc Meijer en wethouder Wijnker

Carnaval

Niet alleen onder de grote rivieren wordt carnaval gevierd. Ook in onze gemeente zijn vijf carnavalsverenigingen actief. Op 12 februari overhandigde wethouder Johan Ursem op feestelijke wijze de sleutels van hun dorpen. Daarvoor waren de vijf carnavalsverenigingen met gevolg naar het gemeentehuis gekomen. De start van carnaval was daarmee een feit.



De sleutel

Dieselgemaal Beetskoogkade

Het gemaal van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier stamt uit 1877. Dit jaar werd op 26 juli herdacht dat het gemaal gedurende een eeuw een dieselgemaal is. In 1910 werd de stoommachine met vijzel vervangen door een dieselmotor. Bijzonder is dat de toen geplaatste ééncilinder Bronsmotor nog steeds op volle toeren draait. De eenvoudige, maar niet kapot te krijgen motor blijft ook werken door de goede zorgen van de beheerder, Berend Eikenaar.

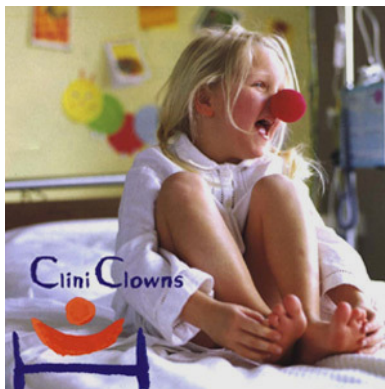
De motor loopt zonder brandstofpomp en zonder verstuiver. Samen met de Stork centrifugaalpomp is dit een zeldzaam voorbeeld van vroeg twintigste-eeuwse bemalingstechniek van vaderlandse bodem. Het uniek erfgoed staat dan ook op de provinciale monumentenlijst.

Vliegtuigberging Berkhout

Van de berging van de tweemotorige Hampten bommenwerper in Berkhout is door Raoul de Zwart en Arthur van der Starre een documentaire gemaakt, waarin de emoties centraal staan. De film "Memories in Mud" beleefde de première tijdens het Internationaal Filmfestival in Breda op 25 maart, o.a. in het bijzijn van nabestaanden uit Ierland en Engeland. Het is een aangrijpende documentaire geworden. Indrukwekkend door de herkenbaarheid van de emoties, maar ook door het besef dat er nog steeds mensen sneuvelen en bloedverwanten vertwijfeld achterblijven.

Jongeren zetten zich in voor Cliniclowns

Een groep van tien jongeren uit De Goorn en Avenhorn heeft een benefietavond georganiseerd met een veiling. De opbrengst, ongeveer € 3.600, is geschonken aan de Cliniclowns. De groep had genoeg van de negatieve berichtgeving over hen. Met dit initiatief hebben zij laten zien dat ze ook positief bezig kunnen zijn en dat hun hart echt wel op de goede plaats zit. Ze hebben ruim drie maanden aan het project gewerkt met begeleiding en ondersteuning van de jongerenwerkers van de gemeente.



Jeugdonderzoek

I&O Rechearch heeft voor de derde keer de West-Friese Jeugdmonitor uitgevoerd. De doelgroep waren de jongeren van 10 tot 24 jaar. In het onderzoek ging men in op: vrije tijd en sport, welzijn en leeftijd, onderwijs en schoolbeleving, wonen, veiligheid en werk en inkomen. Wat de jongeren vooral belangrijk vinden is dat de gemeente werkt aan een veilige buurt. Ook goed onderwijs, voldoende sport- en speelmogelijkheden en uitgaansgelegenheden en een schoon milieu vinden ze belangrijk. De gemeente lijkt hier goed in te slagen: steeds meer jongeren in de leeftijd van 16 tot 24 jaar vindt dat de gemeente genoeg voor hen doet.

Een kleine greep uit de resultaten van het onderzoek is:

- ✓ het aandeel van jongeren, dat meedoet aan georganiseerde activiteiten of lid van een vereniging is gegroeid, evenals de sporters. De sportdeelname en de lidmaatschappen in de gemeente ligt hoger dan het gemiddelde in West-Friesland;
- ✓ veel jongeren zijn actief als vrijwilliger. Bij het vrijwilligerswerk is sport en werken met jongeren c.q. kinderen populair;
- ✓ de meeste jongeren zijn tevreden over hun leven, vooral over de woonsituatie, geld en gezondheid;
- ✓ jongeren wonen doorgaans prettig in hun eigen buurt, zij het dat er verbeterpunten zijn. Zo missen ze voorzieningen voor sport, spel en ontmoeting;
- ✓ jongeren zijn ontevreden over de uitgaansmogelijkheden binnen de gemeente en de mogelijkheden om met openbaar vervoer te reizen;



- ✓ een derde van de jongeren verwacht binnen twee jaar uit de gemeente te verhuizen. Dit houdt vooral verband met studie en werk. Om de gemeente aantrekkelijker te maken moet het aanbod van jongerenhuisvesting en scholing worden uitgebreid;
- ✓ er is behoorlijke participatiebereidheid: een kwart wil wel met de gemeente praten en ideeën uitwisselen. De jongeren zijn het beste via internet bereikbaar;

De conclusie is dan ook dat de jongeren veiligheid in de buurt belangrijk vinden. De gemeente is hier op ingesprongen door met de jongeren in gesprek te gaan over de wensen en behoeften. Zij hebben immers aangegeven mee te willen denken en interesse te hebben in activiteiten voor hun doelgroep.

Jongerenontmoetingsplek Obdam

In de zomer is er langs De Braken in Obdam een jongerenontmoetingsplek (JOP) gerealiseerd. Sinds die tijd is de overlast van jongeren in het dorp flink afgenomen. Op 8 oktober heeft de burgemeester een bezoek gebracht aan het JOP. Ze wilde zien hoe het JOP wordt gebruikt en ook was ze benieuwd naar de ervaringen van de jongeren. De jongeren gaven aan blij te zijn met een eigen plek. Een plek, waar ze geen overlast veroorzaken.

Dag van respect

Die viel in 2010 op 11 november. In het teken van deze dag verzorgden de leden van het college van burgemeester en wethouders gastlessen aan de leerlingen van de groepen 7 en 8 van het basisonderwijs. Doel is om alles wat met respect te maken heeft te bespreken. Daardoor krijgt het begrip respect inhoud.

Goede Doelen Uitdaging

Ongeveer 65 jongens en meiden tussen de 12 en 18 jaar deden aan deze dag mee. In zes groepen gingen zij aan de slag om acties te houden in hun eigen dorp en geld in te zamelen voor een goed doel uit hun omgeving. De deelnemers raken daardoor bewust van de bijdrage die zij kunnen leveren aan de goede doelen en aan alternatieve mogelijkheden voor geldinzameling voor deze doelen. De acties en doelen waren:

- ✓ in Berkhout gingen tien meiden de hele dag auto's wassen voor de Voedselbank;
- ✓ in Avenhorn hielden veertien jongens een sponsorfietstocht voor GOS/Surflandria (voeding voor Surinaamse schoolkinderen). Zij zochten sponsors voor de fietstocht van 80 kilometer;
- ✓ in Avenhorn bakten vijf meiden zandkoekjes, boterkoek en chocoladeschuimkussentjes voor de WSPA (dierenwelzijn in de wereld);
- ✓ in Obdam knapten vijftien jongens en meiden klusjes op voor Need 4 Care (verbetering onderwijs in Sri Lanka). Honden werden uitgelaten, lege flessen weggebracht, ramen schoongemaakt en onkruid gewiekt;
- ✓ in Ursem gingen elf meiden eveneens aan de slag voor Need 4 Care. Zij boden huis-aan-huis aan klusjes op te knappen, zoals gras maaien, tuinhekken verven en spinrag rond het huis verwijderen
- ✓ de jongste deelnemers uit Ursem verkochten popcorn en tulpen voor Baked for Life.

In diverse dorpen werden flyers verspreid met daarin informatie over de acties en de goede doelen.

Koggenbad 25 jaar

Het Koggenbad bestond in juli 25 jaar en dat moest natuurlijk worden gevierd. Ter gelegenheid van het jubileum werd het nieuwe logo van zowel het zwembad als de sporthal spectaculair onthuld.



De nieuwe logo's van het Koggenbad en de Koggenhal

Het weekend van 2 juli stond in het teken van het jubileum. Op vrijdag was er een discoparty, op zaterdag een triatlon en een opblaasinstuif. Op zondag werd het weekend afgesloten met een familieochtend.

Op 17 december 2010 is het Koggenbad uitgeroepen tot het beste zwembad van Noord-Holland. Aan de verkiezing deden ruim 600 baden uit Noord-Holland mee. De criteria van de beoordeling omvatte de prijs/kwaliteit verhouding, de klantvriendelijkheid en de hygiëne. Het Koggenbad scoorde vooral hoog op de betrokkenheid met de klant.

NL DOET 2010

Na de succesvolle MADD-dagen in de voorgaande jaren deed Koggenland ook in 2010 weer mee met NL DOET, de nieuwe naam voor MADD. Het doel is onveranderd: aandacht voor het vrijwilligerswerk door de handen uit de mouwen te steken en deze laten werken voor scholen, sportverenigingen of andere organisaties. Er werd geschilderd, schoongemaakt, schietwilgen getrokken, zand gekruid en accordeon gespeeld. Verder werden er speelhuisjes geleverd, voetbalvelden klaargemaakt, e.d.



De ploeg NL DOET 2010

Naast het college deden er ca. 40 ambtenaren mee. Gewapend met een NL DOET-shirt, een tas met versnaperingen en een goed humeur gingen zij aan de slag.

Vrouwendag

Deze dag werd door de vrouwelijke raadsleden van de gemeente Koggenland georganiseerd op 6 maart voor alle vrouwen in de gemeente. De dag stond volledig in het teken van drugs en jongeren. Er waren sprekers van Brijder Verslavingszorg en de Moedige Moeders.

Moedige Moeders is een initiatief van moeders van drugsgebruikende Volendamse jongeren. Zij konden niet meer lijdzaam toezien hoe drugs het leven van hun kinderen beïnvloedde. Zij zetten zich actief in zodat zichzelf en hun kinderen kunnen worden geholpen de verslaving een plaats te geven in hun leven en dat jongeren, die nog geen drugs gebruiken, minder risico lopen daarmee in aanraking te komen. De sprekers van de Brijder Verslavingszorg vertelden meer over de signalen, communicatie, verantwoordelijkheden en het stellen van grenzen.

Seniorendag 2010

Deze dag werd op 29 oktober georganiseerd door de ouderenbonden en de gemeente in de sporthal. De dag stond in het teken van Gezond & Genieten. Olga en Duco, bekend van "Nederland

in beweging”, brachten een beweegworkshop en aansluitend de “actieve lifestyle quiz”. Daarin werd ingegaan op gezondheid, bewegen en voeding. Verder hield de brandweer een demonstratie.

Er waren ca. 25 stands van ondernemers en organisaties die de gelegenheid kregen zich te presenteren, o.a. op het gebied van wonen, zorg, welzijn, educatie, sport en beweging. Iedere toegangkaart had een gratis uniek lotnummer. De standhouders stelden hiervoor prijzen beschikbaar. De prijsuitreiking en het slotwoord van deze dag werd verzorgd door pastoor Paul Vlaar uit Obdam.



De uitreiking van de prijs aan mevrouw Corry Bos (links)

Het beste idee van de Seniorendag kwam van mevrouw Corry Bos uit Avenhorn. In nieuwbouwwijken is er af en toe te weinig parkeergelegenheid. Daardoor is zij gedwongen op de fiets te gaan. De afdeling Wonen & Ontwikkeling heeft de prijs aan haar toegekend omdat parkeergelegenheid een terugkerend aandachtspunt is bij de ontwikkeling van nieuwe wijken. Verder juichen wij het toe als mensen de fiets pakken in plaats van de auto.

Plezier in bewegen voor 55+

Doelgroep zijn de inwoners van 55 tot 75 jaar. Tijdens de beweeglessen beoefenen de deelnemers diverse takken van sport. Het plezier in het bewegen staat echter voorop. De lessen zijn wat betreft intensiteit en inhoud specifiek ontwikkeld voor de mensen in de doelgroep en zijn gegeven door een speciaal opgeleide docente.

Het programma richt zich op mensen die niet (meer) sportief actief zijn, maar wel (weer) willen bewegen. Het programma is veelzijdig en gevarieerd. Voorbeelden zijn slagbal, aangepast volleybal, vormen van hockey, tennis, badminton en gymnastiek.

Het programma liep tot juni 2010, maar werd na de zomervakantie voortgezet. Een groep bestaat uit 12 tot 14 personen.



Plezier in bewegen voor 55+

Dorpshuis Zuidermeer

De kerk in de Zuidermeer is in de jaren (negentien)dertig gebouwd in de verwachting dat de Zuidermeer wat inwoneraantal betreft zou groeien. Dit gebeurde niet en door de afnemende kerkgang werd het gebouw te duur. Door sluiting van het lokale café raakte het dorpshuis zijn onderkomen kwijt. De kerk werd in tweeën gedeeld en gebruikt door zowel het dorpshuis en de parochie. Geen ideale situatie dus.

De gemeente, het bisdom en IntermarisHoeksteen sloegen de handen ineen om de leefbaarheid in de Zuidermeer te vergroten. De kerk is een multifunctioneel wijksteunpunt geworden waar de inwoners voor veel verschillende zaken terecht kunnen. De kerkelijke functie is behouden door de sacristie te scheiden van het schip. Het schip zelf is nu ingericht als dorpshuis en wordt ook gebruikt voor het bewegingsonderwijs. Verder is er een serviceloket ingericht voor vragen op het gebied van zorg en welzijn.

Serviceloket in Zuidermeer

Het aantal serviceloketten in de gemeente is weer uitgebreid. Naast de loketten in Obdam, Hensbroek, Ursem, Spierdijk, en Berkhout is er ook een loket in Zuidemeer. Vanaf 6 juli is het loket tijdens werkdagen geopend in het nieuwe dorpshuis. Men kan daar terecht voor Wmo-voorzieningen en vrijwilligers- en vervoersdiensten.

De diensten van het loket zijn speciaal bedoeld voor ouderen, chronisch zieken, gehandicapten en worden verricht door vrijwilligers. Er wordt gekeken naar de zelfredzaamheid en mantelzorg. Indien nodig kunnen vrijwilligers ondersteuning verlenen bij de administratie, invulling van belastingpapieren, het vervoer en voor kleine klusjes in en nabij huis. Dit alles om mensen zo lang mogelijk zelfstandig te laten wonen.

Vernieuwbouw Grosthuisen

Op 19 maart opende wethouder Jan Wijnker het vernieuwbouwde dorpshuis, peuterspeelzaal "Dikkie Dik" en Grosthuiserschool in Grosthuisen. Centraal staat een multifunctionele ruimte die zowel voor de brede school, het dorpshuis als sportactiviteiten kan worden gebruikt. De gemeente stelde voor het project bijna € 1,7 miljoen beschikbaar. Het resultaat is een mooi nieuw onderkomen.



2.6 Volksgezondheid & milieu

AED-gecertificeerden

Op de avond van 18 mei is er een voorlichtingsavond gehouden over het oproepsysteem alarmcentrale/sms-alert, verzorgt door de Veiligheidsregio. De avond was speciaal voor AED-gecertificeerden.

De door de gemeente aangekochte defibrillatoren (AED's) zijn verspreid over de gemeente en 24 uur per dag beschikbaar. De AED's zijn opgenomen in het alarmeringssysteem van de Veiligheidsregio. Echter, de bediening van deze apparaten moet door gecertificeerde mensen gebeuren. Daarom hebben we een oproep gedaan om zich aan te melden, zodat men ingezet kan worden na een melding van hartfalen. Deze melding geschiedt via het systeem sms-alert. De oproep was niet voor niets: veel mensen hebben zich aangemeld.

Zorgcentrum "Op 't Snijdersveld"

Op 30 maart heeft wethouder Johan Ursem de eerste paal geslagen voor het woon-zorgcomplex "Op 't Snijdersveld" in Obdam. Het centrum fungeert als multifunctioneel centrum voor uiteenlopende zorgpartijen. Er komt een ontmoetings- en activiteitenruimte en 24 kamers voor psychogeriatrische patiënten. Daarnaast komt er de praktijk van de huisarts, het consultatiebureau van de GGD, de schoolartsen en een peuterspeelzaal in het gebouw.

Het gebouw krijgt een koppeling met het bestaande gebouw "Op 't Snijdersveld". Dit gebouw stamt uit 1972 en bestaat uit 44 woningen. Zo wordt ook voorzien in zorg op maat voor de inwoners van dit gebouw.

Wethouder Ursem heeft vanaf het begin veel energie in de ontwikkeling van het gebouw gestoken. Doelstelling was het aanbod van zorgvoorzieningen in de kern Obdam te behouden, maar liever nog te versterken.

Samenwerkingsovereenkomst Positief Opvoeden

De West-Friese gemeenten hebben deze overeenkomst ondertekend met de partners van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG). In het CJG werken o.a. de GGD, MEE, AMW De Wering, AMW Drechterland, AMW Hoorn, de Stichting Welzijn Stede Broec en de Stichting Netwerk Hoorn samen. In de overeenkomst is aangegeven op welke manier zij Positief Opvoeden willen toepassen. De methode ondersteunt ouders met antwoorden op vragen over de opvoeding. Ook kan men bij het Opvoedspreekuur of Steunpunt Opvoeding advies inwinnen.

Positief Opvoeden (of Triple P) is een gevarieerde opvoedingsmethode, die het opvoeden makkelijker en plezieriger wil maken voor ouders met kinderen in de leeftijd van 0 t/m 12 jaar. Door een positieve opvoeding helpen we de kinderen om de vaardigheden te ontwikkelen die nodig zijn om gezond op te groeien.

Nachtdieren.....kom eerder tot leven

Vanaf 2 januari 2010 mochten alle cafés, bars en discotheken in West-Friesland op vrijdagavond en zaterdagavond na middernacht geen nieuwe bezoekers meer toelaten. Ook de terrassen gingen om middernacht dicht. De bezoekers die dan binnen zijn kunnen in ieder geval blijven zolang als de horecagelegenheid open is.

In alle West-Friese gemeenten kunnen cafés, bars en discotheken in het weekeinde een ontheffing krijgen om tot 02.00 uur open te zijn. In een aantal gemeenten kunnen cafés een zogeheten verlengde ontheffing krijgen. Tot hoe laat dat mag, kan van gemeente tot gemeente verschillen. Alle cafés, bars en discotheken in West-Friesland die na middernacht open willen blijven krijgen te maken met dezelfde voorschriften. Deze gelden voor heel West-Friesland.



Vanaf 12 december 2009 werd het publiek in West-Friesland over de nieuwe toegangstijden geïnformeerd via posters, reclameborden, advertenties, kaarten, Hyves en de website. Dit gebeurt met de slagzin: Nachtdieren van West-Friesland - Kom eerder tot leven.

De nieuwe regels voor toegangs- en sluitingstijden zijn onderdeel van een groot pakket aan maatregelen om het drankgebruik en de overlast door alcohol onder jongeren te verminderen. Met het invoeren van een vroegere toegangstijd willen de gemeenten vooral het vooraf indrinken verminderen. Uit onderzoek onder het uitgaanspubliek in West-Friesland is gebleken dat het uitgaanspubliek wel eerder uit wil als er ook vrienden zijn en het eerder gezellig is.

Indrinken

Uit het onderzoek "Nulmeting wijziging toegangstijden" van I&O Research is o.a. gebleken dat ca. een derde van de jongeren tussen de 16 en 23 jaar voor het uitgaan al meer dan vijf glazen alcohol op heeft.

Ca. 80% van de jongeren gaat minimaal één keer per maand uit, vrijwel altijd in het weekend. Drie kwart van de jongeren drinkt soms, regelmatig of vaak alcohol voor het uitgaan. Dit gebeurt thuis of bij vrienden. Hoe later men uitgaat, des te meer wordt er ingedronken.

Q-koorstbesmetting

In de gemeente werd een bedrijf besmet verklaard met Q-koorts. Dit is een infectieziekte die van dieren kan overgaan op mensen. In Nederland zijn vooral besmette melkgeiten en melkschapen de

bron van de ziekte bij mensen. De meeste besmettingen komen door het inademen van lucht waar de bacterie inzit.



De gemeente heeft de inwoners ingelicht over de ziekte en de genomen maatregelen. De dieren uit het besmette gebied zijn geëuthaniseerd.

2.7 Ruimtelijke ordening & volkshuisvesting

Inschuifwoning

In slechts 22 dagen een compleet vernieuwde tussenwoning: voor- en achtergevel er uit, dak er af, nieuwe vloeren, nieuwe voor- en achtergevel en een nieuwe zolder. Dat is het principe van de inschuifwoning: een nieuw bouwconcept dat is ontwikkeld door Aannemingsbedrijf Mulder Obdam in Obdam. Dit bedrijf werkt samen met negen andere bedrijven in de bouwsector.



Het principe van de inschuifwoning

De gemeente Koggenland heeft samen met Mulder Obdam in Ursem de woning Gabriëlstraat 36 als pilotproject uitgevoerd. Het experiment betrok veel bekijks van buurtbewoners, ondernemers, de media, e.d. De bedoeling is dat, na analyse en evaluatie van de werkprocessen, het breed op de markt wordt gebracht.

Gemeentekantoor Obdam

Het voormalige gemeentekantoor aan de Dorpsstraat 121 in Obdam is verbouwd. In het pand zijn nu 13 appartementen gehuisvest. Op 26 mei ondertekende wethouder Jan Wijnker en commercieel directeur Niels Doodeman van Heddes Bouw het contract. De verbouw startte in juni jl.



Niels Doodeman en Jan Wijnker tekenen het contract

Na de realisatie van de nieuw- en verbouw van het gemeentehuis in De Goorn kwamen de in Obdam gehuisveste ambtenaren ook in De Goorn te werken. Het pand in Obdam kwam daarna leeg te staan.

Energiescan

Wie wil er nu niet geld besparen op de energierekening. Dit kan vrij eenvoudig, als je maar weet waar je op moet letten. De gemeente bood de inwoners een gratis energiescan aan, waarin een expert de besparing direct zichtbaar maakte en liet zien hoe zij dat ook konden doen. Het doel van de energiescan is om de kosten van energie laag te houden en daarmee een bijdrage te leveren aan een beter milieu. Daarbij houdt de scan wel rekening met de persoonlijke situatie.

Er kwamen verschillende onderwerpen aan bod, zoals:

- ✓ hoe kan ik energie besparen
- ✓ hoe kies ik de juiste energieleverancier
- ✓ hoe lees ik een energierekening

Samenwerkingsovereenkomst "Tuindersweijde"

"Tuindersweijde" is het plan dat wordt ontwikkeld ten oosten van het huidige nieuwbouwplan "Polderweijde" in Obdam. Het plan biedt plaats aan ca. 800 woningen in diverse categorieën en met een lage woningdichtheid (ca. 20,5 woningen per hectare). De wijk krijgt een nieuwe ontsluiting op "De Braken" en, voor het langzame verkeer, goede verbindingen met het bestaande dorp.

De uitvoering van het plan zal in 2012 starten. Met een gemiddelde capaciteit van 70 woningen per jaar vindt de afronding van het plan in 2025 plaats. Nu zijn het bestemmingsplan en de bijbehorende beeldkwaliteit opgepakt.

Namens de gemeente heeft wethouder Jan Wijnker de samenwerkingsovereenkomst met Mulder Obdam en Vos Obdam, de huidige grondeigenaren, getekend.



De ondertekening van de overeenkomst

“De Burghtlanden”

Burgemeester Sipkes ondertekende de overeenkomst voor de bouw van 12 beneden- en bovenwoningen in het plan “De Burghtlanden” in De Goorn. Het gaat hier om huurwoningen voor het gemeentelijk woningbedrijf. De woningen maken deel uit van een groter plan, waarin ook 32 koopwoningen en 6 vrije kavels zijn opgenomen.



De ondertekening van de overeenkomst

Naast de gemeente participeren ook Zeeman Vastgoed en USP in het plan. Namens Zeeman Vastgoed tekende de heer Langenberg en de heer Nannings namens USP.

Bredeschool en woningbouw in Ursem

De ontwikkeling van 25 kavels, sportaccommodaties en andere recreatieve mogelijkheden in een parkachtige omgeving op de locatie Koelemij in Ursem. Dit zou in de kern van Ursem mogelijkheden geven om een bredeschool en woningbouw te realiseren. Vooral vanwege de gevolgen van de crisis op de woningmarkt konden deze plannen niet doorgaan. De samenwerking met de projectontwikkelaar is ontbonden. Daarom werd er een alternatief plan ontwikkeld.

In dit plan blijven de sportaccommodaties op de huidige locatie gehandhaafd. De bouw van woningen vervalt. In overleg met de sportverenigingen wil het college de accommodaties optimaliseren door o.a. de aanleg van een kunstgrasveld voor de voetbalvereniging. Dit levert een

ruimtelijke besparing op, waardoor de bredeschool gerealiseerd kan worden. De kracht van het nieuwe plan is gelegen in de combinatie van onderwijs- en sportvoorzieningen op een centrale plek.

Op 7 december hield de gemeente een "meedenkavond" voor de inwoners van Ursem over deze plannen. Deze avond werd goed bezocht. Uit de reacties blijkt dat de plannen goed zijn ontvangen en er een breed draagvlak bestaat. De wensen, suggesties en ideeën zijn meegenomen in de verdere ontwikkeling van de plannen.



Op 13 december is de gemeenteraad gevraagd in te stemmen met de gewijzigde plannen. Deze worden samen met de omwonenden van het plan besproken.

"Distriport" start als excellent gebied

In "excellente gebieden" doen we ervaringen op met vernieuwingen, die technisch, organisatorisch of financieel van aard kunnen zijn. Alle bouw- en ontwikkelingsprojecten moeten van de opgedane kennis en ervaring kunnen profiteren. Met een druk bezochte bijeenkomst op het Ministerie van VROM in Den Haag is het kennis- en leertraject "excellente gebieden" gestart.

"Distriport" is één van de dertien geselecteerde nieuwbouwprojecten waar energiezuinige bouwmethoden en -technieken worden toegepast. Het wordt het meest duurzame bedrijventerrein van ons land met duurzaamheidsmaatregelen op bedrijf- en gebiedsniveau, een duurzaamheidsfonds en groene daken met mogelijkheden voor PV-cellen voor zonne-energie.



De cheque voor "excellent gebied"



De genoemde projecten, waaronder "Distriport", krijgen subsidie voor extra proces- en begeleidingskosten, die met de uitvoering van het project zijn gemoeid. Met de symbolische cheque werd dit bedrag overgedragen.

2.8 Voorlichting

Springen van een brug

In plaats van een koele duik in het zwembad kiezen jongeren er voor van een (fiets)brug in het water te springen. Dit is verboden in de Algemene Plaatselijke Verordening (APV). Jongeren trekken zich er echter weinig van aan. Het springen kan gevaarlijk zijn. De diepte kan verkeerd worden geschat, zodat je hard op de bodem terecht komt of je kunt op passerend scheepsverkeer terecht komen. Ook kan je op elkaar vallen en elkaar verwonden. De politie waarschuwt dan ook niet van bruggen te springen.

Springers die betrapt worden moeten een boete betalen. Die kan oplopen tot € 90. Ben je jonger dan zestien jaar dan kan je ook naar een HALT-bureau worden verwezen.

Overlast houtkachels

Met een houtkachel haal je gezelligheid en warmte in huis. Houtkachels kunnen ook voor overlast zorgen. Op de gemeentelijke website werden tips gegeven om geen hinder te veroorzaken. Daarnaast werd er voor gewaarschuwd geen geïmpregneerd hout te verbranden. Bij de verbranding daarvan komen er kankerverwekkende stoffen vrij. Tot slot werd er advies gegeven wat te doen bij overlast.

Klei op de weg

Om de oogst binnen te halen gebruiken de agrariërs trekkers met aanhangers en rijden hiermee over de weg. De banden kunnen daarbij de weg bevuilen met modder, hoewel de agrariërs hun best doen de weg schoon te houden. Het plaatsen van waarschuwborden is belangrijk. Het kan wellicht ongelukken voorkomen. Beschikken agrariërs zelf niet over deze borden, dan kunnen ze deze lenen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

De plaatsing van verkeersborden is een belangrijke aanvullende maatregel in het belang van de verkeersveiligheid. Dat ontslaat de agrariërs niet van de verplichting de weg schoon te blijven houden.

2.9 Burgerjaarverslag

De Gemeentewet schrijft voor dat de burgemeester jaarlijks een burgerjaarverslag presenteert waarin zij rapporteert over de kwaliteit van de gemeentelijke dienstverlening en de kwaliteit van procedures op het gebied van burgerparticipatie. De bedoeling was dat de samenstelling van het verslag niet meer verplicht zou zijn. Echter, de gemeentewet is op dit punt nog niet aangepast. Daarom is er nog steeds de verplichting om het verslag samen te stellen.



In het vervolg van deze paragraaf komen we terug op de volgende onderwerpen:

- ✓ Inspraakmogelijkheid
- ✓ Bezwaarschriften
- ✓ klachten
- ✓ openbare orde en veiligheid
- ✓ brandweer
- ✓ kerngegevens gemeente
- ✓ kerngegevens sociale zaken
- ✓ bouwvergunningen

Inspraakmogelijkheid

Bij vergaderingen van de raadscommissies kunnen burgers het woord voeren over alle onderwerpen die de betreffende commissie aangaan. Bij wijzigingen van bestemmingsplannen, aanvragen verbouwingen etc. is er eveneens het recht om bezwaar te maken. Het is ook mogelijk om digitaal inspraak te geven op beleidsvoornemens. Daarnaast organiseren wij regelmatig bijeenkomsten om uw mening te horen over beleidsvoornemens.

Bezwaarschriften

De bezwaarschriftencommissie is in 2010 12 keer bijeen gekomen. Er zijn 23 hoorzittingen uitgeschreven. In 2010 werden er 46 bezwaarschriften ontvangen. Bijna de helft is door middel van (pre)mediation of op een andere wijze afgehandeld. Dit had tot gevolg dat de commissie slechts in 25 zaken advies heeft uitgebracht.

Het volledige overzicht ziet er als volgt uit:

	2008	2009	2010
<u>Bezwaarschriften</u>			
Hoeveel keer is de bezwaarschriftencommissie bij elkaar gekomen?	13	12	12
Hoeveel hoorzittingen zijn er uitgeschreven?	30	28	23
Hoeveel bezwaarschriften werden er in 2010 ontvangen?	47	58	46
Welk percentage c.q. aantal is via premediation (of anders) afgehandeld?	1	25	21
Hoeveel adviezen heeft de commissie uitgebracht?	46	33	25
<u>Omschrijving besluit op bezwaarschrift:</u>	2008	2009	2010
ontvankelijk, besluit niet herroepen	20	7	12
ontvankelijk, besluit niet herroepen, dwangsom niet invorderen	0	1	0
ontvankelijk, besluit niet herroepen, motivering verbeteren	3	2	1
ontvankelijk, besluit niet herroepen, vergoeding art 7:15 Awb afwijzen	3	2	4
kennelijk niet-ontvankelijk c.q. ongegrond	14	0	3
ontvankelijk, besluit herroepen in verband met motivering	0	7	1
ontvankelijk, besluit herroepen i.v.m. motivering, vergoeding art. 7:15 Awb toekennen	0	1	1
ontvankelijk, besluit deels herroepen	1	1	0
onderzoek naar legalisatie, beg.termijn opschorten en vergoeding art. 7:15 Abw toekennen	0	4	0
ontvankelijk, besluit (deels) herroepen	1	6	1



niet-ontvankelijk	3	0	1
deels niet-ontvankelijk, voor zover wel ontvankelijk niet herroepen	1	2	1
	<u>46</u>	<u>33</u>	<u>25</u>

De meeste bezwaarschriften die in de commissie zijn behandeld, hadden betrekking op de Wet op de Ruimtelijke Ordening.

Niet in alle gevallen heeft het college van burgemeester en wethouders het advies van de commissie overgenomen. De besluitvorming van het college was als volgt:

	2008	2009	2010
ongegrond, niet herroepen, in voorkomende gevallen motivering verbeterd	26	21	18
besluit deels herroepen	1	2	0
besluit herroepen	1	2	1
niet-ontvankelijk	3	6	4
deels niet-ontvankelijk, deels ongegrond c.a. deels niet herroepen	15	2	1
anders	0	0	1
	<u>46</u>	<u>33</u>	<u>25</u>

Twaalf bezwaarschriften (48%) zijn afgehandeld binnen de termijn van tien weken. Zeven bezwaarschriften (28%) zijn behandeld buiten de termijn van tien weken, maar binnen de termijn van veertien weken. Dit betekent dat 76% van de bezwaarschriften binnen de termijn van veertien weken is afgedaan. Zes bezwaarschriften (24%) zijn afgehandeld na de termijn van veertien weken. Het overzicht ziet er als volgt uit:

Afhandeling bezwaarschriften:	2008	2009	2010
binnen de termijn van 10 weken	43%	52%	48%
buiten de termijn van tien weken, maar binnen veertien weken	31%	36%	28%
afgehandeld na de termijn van veertien weken	26%	12%	24%
	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>

Bezwaarschriften WOZ

In 2010 zijn er 237 bezwaarschriften tegen de vaststelling van de WOZ-waarde ingediend. In 120 gevallen is de waarde naar beneden bijgesteld. Voor 117 objecten bleef de waarde gehandhaafd. Er zijn in 2010 2 beroepszaken bij de rechtbank ingesteld. Er lopen u nog 3 beroepschriften.

	2008	2009	2010
Aantal ingediende bezwaarschriften tegen vaststelling van WOZ-waarde	<u>293</u>	<u>198</u>	<u>237</u>
aantal bijstellingen van WOZ-waarde naar beneden	137	91	120
geen bijstelling c.a. handhaving van de WOZ-waarde	<u>155</u>	<u>107</u>	<u>117</u>
	<u>292</u>	<u>198</u>	<u>237</u>



Aantal ingestelde beroepszaken bij de rechtbank	6	6	2
Aantal afgehandelde beroepszaken	0	5	0
Aantal nog lopende beroepszaken (op 31-12)	6	1	3
	6	6	3

Klachten

Klachten worden ingediend naar aanleiding van een (be)handeling of een nalatigheid van een ambtenaar of een bestuurder van de gemeente. Als een klacht binnenkomt dan wordt over het algemeen eerst contact opgenomen met de klager. Dit doen we om te kijken wat er speelt. Vaak worden tijdens dit gesprek misverstanden uit de weggeruimd. Verdere procedures kunnen dan achterwege blijven. Een klacht is welkom omdat het voor ons een mogelijkheid is om de dienstverlening en daarmee ook de klantvriendelijkheid te verbeteren.

In 2010 heeft de gemeente 23 klachten ontvangen. Van deze klachten konden er 18 in de voorfase worden opgelost door de gerichte aanpak als hierboven vermeld. De overige klachten zijn via de interne klachtenregeling afgehandeld.

	2008	2009	2010
Aantal ontvangen klachten	10	6	23
opgelost via premediation of anders	nb	5	18
afhandeling via de interne klachtenregeling	nb	1	5
	nb	6	23

De Regionale Ombudscommissie heeft één klacht ontvangen en behandeld in 2010 voor onze gemeente. Dit is laag, want in 2008 en 2009 waren het er respectievelijk vijf en vier. De klacht in 2010 had betrekking op een kwijscheldingsverzoek van gemeentelijke belastingen.

Openbare orde en veiligheid

Ook in 2010 is veelvuldig gebruik gemaakt van het Meldpunt Overlast. Er kwamen 213 meldingen binnen. Dit is een daling van 154 meldingen. De meeste meldingen hadden betrekking op overlast door jongeren. Samen met de politie, Regio Control, ambtenaren jeugd- en jongerenwerk en openbare orde en veiligheid bespreken we iedere maand de overlastmeldingen. Zo houden we zicht op de problematiek en kunnen we een gerichte aanpak realiseren. Aanpak van hangjongeren blijft onze prioriteit.

	2008	2009	2010
Aantal meldingen via het Meldpunt Overlast	277	367	213



Bij de politie kwamen de meeste meldingen binnen over:

	2008	2009	2010
melding van overlast door jeugd	123	221	336
melding van overlast door/van voertuigen	60	74	58
verkeersongevallen	nmb	141	182
	183	436	576

De top van de aangiften bij de politie bestond uit:

	2008	2009	2010
vernielingen / beschadigingen	98	199	176
diefstal fiets	92	77	59
diefstal (uit) auto's	93	77	108
	283	353	343

Brandweer

Onze brandweer bestaat uit drie beroepsmedewerkers en 85 vrijwillige medewerkers, die verdeeld zijn over vier blusgroepen (Avenhorn, Berkhout, Obdam en Ursem). In 2010 geven zij gehoor aan totaal 177 alarmeringen. Hierbij waren enkele ernstige verkeersongevallen zowel op de weg als op het spoor, enkele binnenbranden en een grote brand in Spierdijk. Gelukkig deden zich bij het brandweerpersoneel bij de uitoefening van hun taak en bij oefeningen geen persoonlijke ongevallen voor.

De brandweer is gestart met een nieuwe, veel intensievere wijze van oefenen, waarbij ook een aantal malen op realistische wijze ongevallen en branden zijn beoefend.

	2008	2009	2010
Aantal beroepsmedewerkers	3,0	3,0	2,7
Aantal vrijwilligers	78,0	85,0	85,0
aantal blusgroepen	4,0	4,0	4,0
Aantal alarmeringen	197	195	177

Kerngegevens gemeente Koggenland

	2008	2009	2010
aanvragen burgerzaken			
aantal huwelijke / geregistreerd partnerschap	87	72	76
afgegeven paspoorten	2.090	2.209	1.970
afgegeven rijbewijzen	2.712	2.931	2.741
afgegeven ID-kaarten	1.627	1.991	2.657
bijschrijvingen in reisdocument (vervalt met ingang van juli 2011)	780	558	61
	5.415	7.761	7.505



Inwoners	2008	2009	2010
Aantal inwoners op 31-12	21.792	21.969	22.082
waarvan mannen	10.992	11.077	11.112
waarvan vrouwen	10.800	10.892	10.970
inwoners per dorpskern:			
Avenhorn	3.655	3.633	3.658
Berkhout	2.474	2.461	2.441
De Goorn	2.679	2.727	2.854
Hensbroek	1.713	1.704	1.667
Obdam	5.535	5.659	5.696
Oudendijk	454	449	460
Scharwoude	458	462	459
Spierdijk	1.438	1.451	1.453
Ursem	2.910	2.927	2.877
Zuidermeer	473	496	517

Kerngetallen sociale zaken

Aanvragen levensonderhoud

	2008	2009	2010
aantal aanvragen Wet werk en bijstand	26	38	25
beëindiging uitkering levensonderhoud	22	27	18
aantal aanvragen om bijzondere bijstand	241	276	309
aantal aanvragen om langdurigheidtoeslag	38	42	62
Re-integratieverzoeken	178	185	180
aanvragen Koggenfonds	116	132	129
	621	700	723

Aanvragen Wmo

rolstoelvoorzieningen	102	123	128
vervoersvoorzieningen	197	180	201
woonvoorzieningen	130	136	128
huishoudelijke hulp	253	234	228
heronderzoek / mutaties Wmo	237	341	320
	919	1.014	1.005



Kerngegevens bouwen

Kerngegevens Bouwen	2008	2009	2010
aantal lichte bouwvergunningen	167	171	82
reguliere bouwvergunningen	232	222	145
1e fase bouwvergunningen	0	6	4
2e fase bouwvergunningen	4	5	6
sloopvergunningen	58	69	62
omgevingsvergunningen	0	0	23
	<u>461</u>	<u>473</u>	<u>322</u>

2.10 Personeel

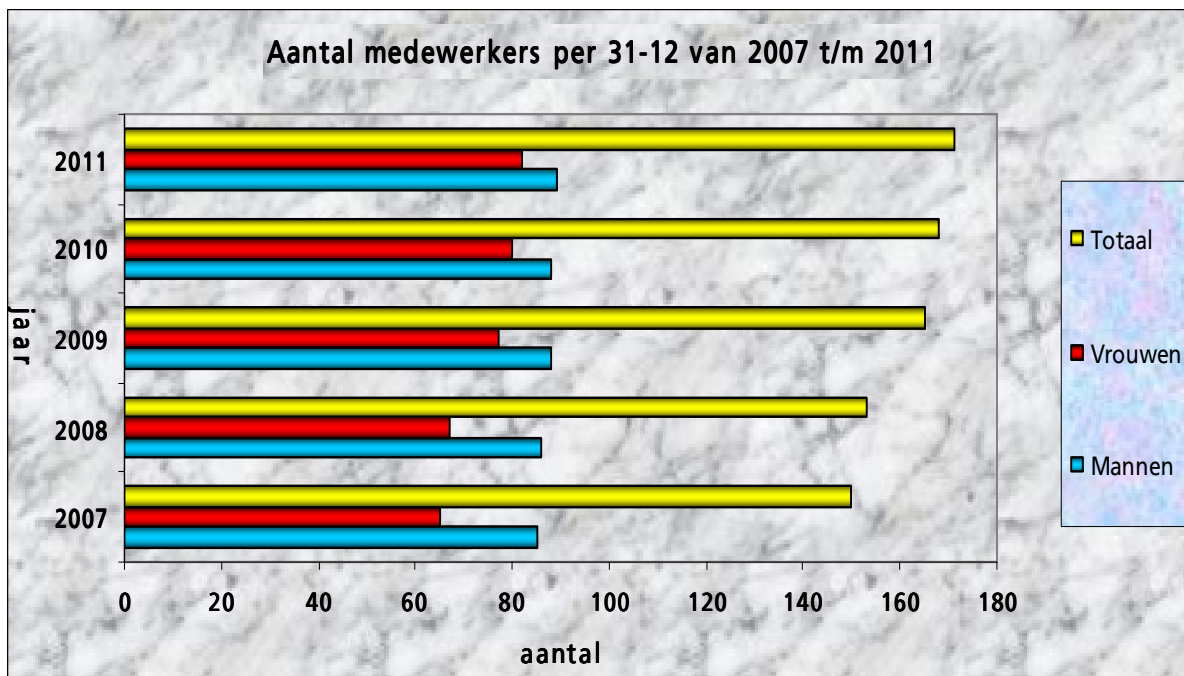
Medewerkers

Op 1 januari 2010 had de gemeente 168 medewerkers in dienst: 88 (54%) mannen en 80 vrouwen (46%). Van de mannelijk medewerkers werkte er 66 (75%) fulltime en 22 (25%) parttime. Bij de vrouwen ligt deze verhouding andersom: 13 fulltime (16%) en 67 parttime (84%).

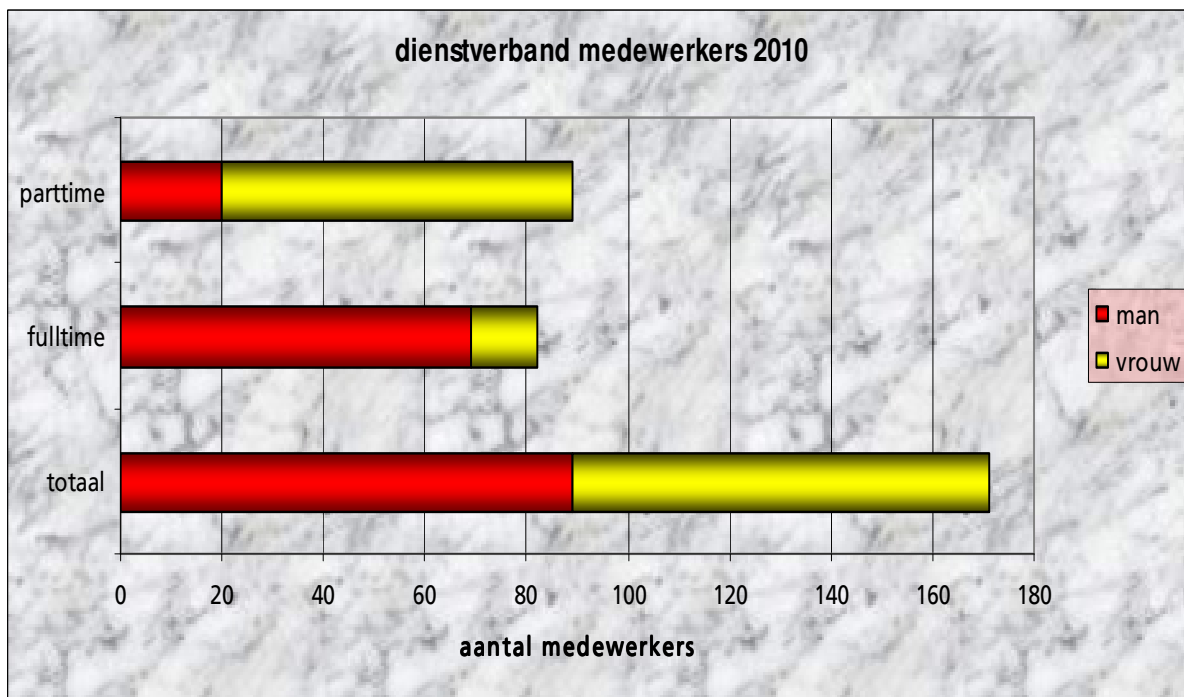
In het jaar 2010 zijn er in het personeelsbestand de volgende mutaties geweest:

uit diensttreding wegens:	andere baan	2	
	FPU-uitkering	2	
	overigen	<u>3</u>	7
in dienstneming			<u>10</u>
groei personeelsbestand			<u><u>3</u></u>

Dit betekent dat het personeelsbestand op 31 december 2010 bestaat uit 171 medewerkers. Daarvan zijn er 89 man (52%) en 82 vrouw (48%). Procentueel gezien groeit het aantal vrouwelijke medewerkers nog steeds. Het grafische verloop is als volgt:



Van deze 171 medewerkers werkten er 82 fulltime (48%) en 89 parttime (52%). Van de mannelijke medewerkers werkte er 69 fulltime (78%) en 20 parttime (22%). Bij de vrouwen werken er 13 fulltime (16%) en 69 parttime (84%). Deze ontwikkeling geeft het volgende beeld:





Het personeelsbestand op 31 december 2010 bestond uit 138,46 FTE's. Deze zijn als volgt onder te verdelen:

	Aantal FTE's
Gemeentehuis	116,07
Zwembad	6,11
Sporthal	1
Gymlokalen	0,28
Buitendienst	15
Totaal	138,46

Ziekteverzuim

In 2010 zijn er van 110 ziekmeldingen ontvangen. Dit resulteerde in 2.580 ziektedagen (2009: 2.222). Het aantal ziektedagen is dus met 358 dagen gestegen. Een ziekmelding duurt gemiddeld 13 kalenderdagen voordat deze wordt afgesloten. Het verzuimpercentage van 2010 komt uit op 4,36%. In 2009 was dit nog 3,92%. Het gemiddelde ziekteverzuim in 2010 in Nederland bedroeg 4,45%.



3 Programmaverantwoording

3.1 Inleiding

In de programmaverantwoording gaan we nader in op de uitvoering van de programmabegroting van 2010. De rekening staat daarbij in het teken van de verantwoording:

- ✓ hebben we gedaan wat we wilden doen
- ✓ hebben we daarbij de gewenste effecten bereikt
- ✓ hoe is de inzet van de middelen verlopen

Bij de inzet van de middelen kijken we hoofdzakelijk naar de financiële inzet. We vermelden wat er in de primaire begroting 2010 is opgenomen, wat de budgetten zijn na wijziging van de begroting en wat de werkelijke inkomsten en uitgaven zijn geweest. In de programma's is een korte weergave opgenomen. Voor een uitgebreider overzicht, eventueel voorzien van een nadere toelichting, verwijzen we u naar hoofdstuk 5: baten en lasten per programma op pagina 125 en volgende.

In de begroting zijn diverse investeringen opgenomen voor de periode 2010 tot en met 2013. In de rekening geven we aan welke investeringen we voor 2010 hebben begroot en of deze ook daadwerkelijk in dit jaar zijn opgepakt.

3.2 Algemeen bestuur

Onder dit programma verstaan we het bestuur en het besturen van de gemeente, zoals de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders, de bestuursondersteuning, voorlichting, representatie, burgerzaken en intergemeentelijke samenwerking. Ook de ondersteuning aan de gemeenteraad door de griffier en de rekenkamer(funcitie) rekenen we tot het algemeen bestuur.

Doelstellingen en verantwoording 2010

Dienstverlening

Door gewijzigde omstandigheden verandert de dienstverlening richting de burger. Steeds meer informatie is digitaal te verkrijgen en ook kunnen meer producten digitaal worden aangevraagd.

In 2010 evalueerden we onze dienstverlening door een vragenlijst uit te zetten onder 1.500 inwoners. Uiteindelijk hebben 533 inwoners de vragenlijst ingevuld geretourneerd: een respons van 36%. Daarnaast hebben 125 bezoekers van de balies in het gemeentehuis ter plekke meegewerkt aan een balieonderzoek. In de vergadering van de commissie Burger & Bestuur van 22 september 2010 werden de resultaten gepresenteerd:



	Koggenland	Landelijk
De burger als kiezer	6,0	5,7
De burger als klant	7,9	7,6
De burger als onderdaan	6,2	6,2
De burger als partner	5,7	5,7
De burger als wijkbewoner	7,0	6,9
De burger als belastingbetaler	6,3	5,8

De burger waardeert zijn rol als klant met een 7,9. Dit cijfer is gebaseerd op het oordeel over beschikbaarheid en duidelijkheid van informatie, de opstelling en bejegening van medewerkers en de openingstijden van het gemeentehuis.

We hebben in 2010 ingezet op telefonische dienstverlening en dienstverlening via de balie. Om de digitale dienstverlening te verbeteren is de website opnieuw ingericht en zijn we gestart met de wekelijkse digitale nieuwsbrief. Tot slot hebben we eind 2010 een plan gemaakt voor klantgericht corresponderen. Hiertoe zullen in 2011 diverse trainingen worden verzorgd voor het MT, de afdelingshoofden en de medewerkers.

Personeel & organisatie

Vanaf 2010 lag de nadruk op coaching om het zelfsturend vermogen van medewerkers en daardoor de organisatieonderdelen te vergroten. Zelfsturing en het nemen van verantwoordelijkheid zijn sleutelbegrippen. Ook wilden we een interactief beleid ontwikkelen met vertegenwoordigers van de organisatie. De onderstaande acties stonden op het programma voor het jaar 2010 om dit te bereiken. Per actie geven we aan of hier gevolg aan is gegeven.

- ✓ in vervolg op het Management Development Programma intervisiebijeenkomsten organiseren en vastleggen in de agenda's van afdelingshoofden. Daardoor krijgen zij inzicht in de eigen ontwikkeling

De intervisiebijeenkomsten zijn gestart. Vier keer per jaar is er een bijeenkomst gepland. Op deze manier kunnen de afdelingshoofden zaken met elkaar delen en van elkaar leren. De ervaringen zijn positief.

- ✓ in het kader van de integriteit bijeenkomsten organiseren om het bewustzijn over integer handelen te vergroten en een gedragscode te ontwikkelen

De integriteitworkshops zijn in 2010 gehouden. Alle medewerkers en het bestuur hebben hieraan deelgenomen en de eed of belofte afgelegd. Als vervolg op de integriteitworkshops hebben we de maand april uitgeroepen tot de maand van de integriteit. Hiermee wordt er jaarlijks binnen de afdelingen extra aandacht besteed aan integriteit en mogelijke dilemma's. Alle afspraken rondom integriteit hebben we vastgelegd in een gedragscode, die voor iedereen beschikbaar is op het intranet.



- door middel van competentie management een effectievere werkmethode aan te bieden. Daarvoor zouden in 2010 alle competentieprofielen beschikbaar moeten zijn

Zelfsturing en het nemen van verantwoordelijkheid heeft centraal gestaan in de relatie tussen de medewerkers en de leidinggevenden. Coaching van medewerkers neemt hierbij een steeds belangrijkere rol in. De competenties zijn besproken in het functioneringsgesprek en vastgelegd in een functioneringsverslag. De vertaling van de functioneringsverslagen naar de individuele competentieprofielen zal aansluitend plaatsvinden.

- de introductie van mentorschap, voor o.a. het begeleiden van nieuwe en jonge medewerkers. Dit moet de betrokkenheid vergroten en leiden tot het delen van kennis en kennisoverdracht van oud naar jong personeel en andersom

De introductie van mentorschap heeft geen verdere uitwerking gekregen. Dit is een bewuste keuze. We zetten het delen van kennis breder in. Sinds 2010 zijn we samenwerking binnen de regio aan het stimuleren door kennisruil en het leren van elkaar. Het doel is om mobiliteit te bewerkstelligen tussen gemeenten onderling. Hierbij kan gebruik worden gemaakt van elkaars expertise en medewerkers. Een andere ontwikkeling in dit kader is een onderzoek naar de mogelijkheid van traineeship binnen de regio. Hierin kunnen de ervaren collega's ook een rol spelen.

Automatisering

De aanbevelingen uit het realisatieplan digitalisering dienstverlening worden uitgevoerd door de stuurgroep digitalisering. De uitvoering van het plan loopt goed en heeft een aantal mooie resultaten opgeleverd. De belangrijkste daarvan zijn:

- een "Proof of Concept" van het Document Management Systeem (DMS), dat in november 2010 is opgeleverd. Het DMS wordt gebruikt voor de digitale poststroom en een digitaal archief. Met het "Proof of Concept" wordt bekeken of het programma aan alle wensen voldoet. Dit is een voorwaarde voor de definitieve aanschaf. De werkprocessen van Koggenland zijn ondergebracht in een Document Structuur Plan (DSP). Hierin zijn de standaard werkprocessen als uitgangspunt genomen. Dit DSP dient als basis voor de invoering van het DMS
- de modernisering van de website, waarbij de indeling van de menustructuur geheel is herzien en er zijn diverse verbeteringen voor de toegankelijkheid van de website toegevoegd. De prefill mogelijkheid (vooringevulde adresgegevens) van formulieren is in december 2010 in gebruik genomen. Hiermee kan de burger via DigiD op de website inloggen, waarbij direct de persoonlijke gegevens getoond worden. Vervolgens kan de burger zonder zijn persoonlijke gegevens in te voeren, bijvoorbeeld een uittreksel aanvragen. In 2011 zal de uitvoering van het realisatieplan voortgezet worden.

Audio/video verslaglegging

In oktober 2009 is het besluit genomen om de raads- en commissievergaderingen in beeld en geluid vast te leggen. De vergaderingen zijn via internet rechtstreeks te volgen. Verder is het mogelijk opgenomen vergaderingen uit het archief op te vragen.

Na wat startproblemen zijn de rechtstreekse uitzendingen van de vergaderingen van de commissies en de gemeenteraad goed te volgen. De dag na deze uitzending zijn deze via het internet op te vragen. De geluidsopnamen worden eveneens apart voor de notulering en het archief opgenomen.

Voorziet het systeem in een behoefte? Dit kunnen we niet vaststellen. Het systeem geeft geen betrouwbare informatie waaruit conclusies kunnen worden getrokken. In 2011 vindt er een evaluatie plaats in de werkgroep "audio- / visuele middelen". Hierin komen o.a. de financiële aspecten en de belangstelling via internet "live" en "archief" nader ter sprake.

Wet Dwangsom

Deze nieuwe afdeling van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) trad in werking op 1 oktober 2009. Op grond van de wet kan de burger de gemeente in gebreke stellen wanneer niet tijdig op een verzoek is beslist. Indien de wettelijke beslissingstermijn is verlopen en twee weken na de ingebrekestelling nog steeds geen besluit is genomen, wordt van rechtswege een dwangsom verbeurd voor iedere week dat het orgaan in gebreke is. Dit kan oplopen tot maximaal € 1.264. We hebben geen dwangsommen hoeven te betalen in 2010.

GBA

In 2010 is er een inhoudelijke GBA-audit en een audit op de reisdocumenten uitgevoerd, beide in opdracht van het Ministerie van Binnenlandse Zaken. Het doel is te beoordelen of de gemeente de processen en de privacy, gelet op de wet en regelgeving, op orde heeft. Bij de inhoudelijke audit vindt een inhoudelijke beoordeling plaats van het GBA-bestand op volledigheid en juistheid. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd. We scoorden op alle onderdelen een dikke voldoende.

Investerings 2010

In de programmabegroting zijn diverse investeringen opgenomen. Onderstaand geven we in een overzicht aan voor welke investeringen krediet is verleend en hoeveel we werkelijk in 2010 hebben uitgegeven. Ook geven we aan of het krediet al dan niet afgesloten wordt.

Omschrijving	Meerjaren- begroting	Vastgesteld krediet	Uitgegeven	Bijzonderheden
Audio/video uitzendingen	€ 45.000	€ 44.000	€ 42.934	Krediet afsluiten
Automatisering subsidie-aanvragen	€ 25.000	€ 20.000	€ 20.000	Automatiseringplan
Applicatiepakket Sociale Zaken	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	Automatiseringplan
Groot onderhoud gemeentehuis	p.m.	n.v.t.	n.v.t.	Geen krediet aangevraagd
Uitgaven gemeentehuis	€ 35.000	n.v.t.	n.v.t.	Geen krediet aangevraagd
Groot onderh. gebouwen buitendienst	€ 50.000	n.v.t.	n.v.t.	Geen krediet aangevraagd
Automatiseringsplan 2010	€ 403.000	€ 569.000	€ 345.195	Restant nog beschikbaar
Machines buitendienst	€ 120.000	€ 119.000	€ 109.742	Restant nog beschikbaar
Aanschaf bureaustoelen	€ 60.000	€ 65.000	€ 66.779	Krediet afsluiten
Inventarisatie onderhoud gem.gebouwen	€ -	€ 75.000	€ 20.600	Restant nog beschikbaar
	€ 788.000	€ 942.000	€ 655.250	



Exploitatie 2010

Het programma "algemeen bestuur" is onderverdeeld in zes beleidstaken. In paragraaf 5.1 op pagina 117 geven een nadere specificatie van de baten en lasten van deze beleidstaken. Nu beperken we ons tot een totaal overzicht van het programma.

Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010	verschillen
Lasten	€ 3.748.142	€ 4.032.066	€ 4.161.451	€ 3.921.626	€ 239.825
Baten	€ 358.384	€ 325.500	€ 324.800	€ 347.626	€ 22.826-
Saldo	€ 3.389.758	€ 3.706.566	€ 3.836.651	€ 3.574.000	€ 262.651

3.3 Openbare orde en veiligheid

Algemeen

In het programma wordt het beleid voor de openbare orde en veiligheid, het voorkomen en terugdringen van schade aan eigendommen door vandalisme, voorbereid en gerealiseerd. Ook de brand- en rampenbestrijding en hulp- en dienstverlening aan mensen, dieren, goederen en milieu maken deel uit van het programma.

De gemeente neemt deel in de (verplichte) gemeenschappelijke regeling "Veiligheidsregio Noord-Holland Noord". Een veiligheidsregio is een gebied waarbinnen gemeenten en hulpverleningsdiensten samenwerken op het gebied van rampen- en incidentbestrijding. De samenwerking moet zorgen voor verkleining van de risico's op crises, betere voorbereiding op incidenten en vlotte en adequate aansturing van de hulpverlening bij een ramp. De inspanningen worden gecoördineerd vanuit een centrale organisatie.

Doelstellingen en verantwoording 2010

Kleine ergernissen en overlast

In 2009 is een gemeentelijk opsporingsambtenaar (goa) aangesteld die onder meer optreedt tegen kleine ergernissen en overtredingen van de voorschriften uit de Algemene Plaatselijke Verordening (APV). Hierbij richt de goa zich op:

- ✓ hondenoverlast
- ✓ parkeren op invalidenparkeerplaatsen
- ✓ reclameborden
- ✓ parkeren bij basisscholen
- ✓ fout parkeren van aanhangwagens en caravans

In 2010 heeft de goa 230 zaken behandeld. Deze zaken komen voort uit meldingen die binnen komen via het Meldpunt Koggenland en de afgesproken controles met Bestuurszaken.

De insteek van de goa is om de overtredingen “vriendelijk” op te lossen. Tot nu toe heeft de goa geen boetes uitgedeeld en zijn de meeste overtredingen opgelost nadat de overtreder daarop is aangesproken. In een beperkt aantal gevallen zijn overtredingen opgelost via aanschrijvingen.

Bij de burgers is het bekend dat de goa de gemeente in gaat. Zij zijn zich (steeds) meer bewust van zijn aanwezigheid. Hun gedrag passen ze hier op een positieve wijze aan.



De hondenhalte bij de Jozefschool

In 2010 is een project gestart gericht op de vermindering van hondenoverlast en -poep. Er zijn diverse voorzieningen geplaatst. De eigenaren van een hond zijn hierover geïnformeerd. Eind 2010 is opnieuw gekeken naar de voorzieningen en zijn afvalbakken verplaatst of extra geplaatst. Uit de gegevens van het meldpunt Koggenland blijkt dat er veel minder meldingen overlast zijn binnengekomen.

Bestuurlijke strafbeschikking

De gemeente bereidt zich voor op de in gebruikneming van de bestuurlijke strafbeschikking. Voor 73 overlastfeiten, die in Algemeen Plaatselijke Verordening van Koggenland staan, kan en mag de goa zelfstandig een bestuurlijke strafbeschikking (PV) uitschrijven en naar het Centraal Justitieel Incasso Bureau (CJIB) sturen. Het CJIB int de boetes voor de gemeente.

Brandweer

In 2010 hebben we voor de brandweer het volgende aangekocht:

- ✓ een nieuw voertuig voor personeel en materieel ter vervanging van het oude voertuig van de blusgroep Obdam
- ✓ diverse gereedschappen. Deels waren deze verouderd en versleten. De slijtage van de hulpverleningsgereedschappen is toegenomen door meer verkeersongevallen, het gebruik van betere en/of sterkere materialen van voertuigen en het regelmatig oefenen van hulpverleningsincidenten
- ✓ vervanging van een deel van de persluchtcilinders. We keuren ze om de drie jaar en vervangen ze na tien jaar. De cilinders zijn in verschillende jaren aangeschaft en ca. 1/3 deel is vervangen.



Het nieuwe voertuig voor de brandweer

In 2010 is er ook geïnvesteerd in fysieke veiligheidsprocessen. De audit in september 2010 toonde aan dat de inspanningen niet voor niets zijn geweest. Waren we in 2009 nog een zogenaemde "rode gemeente", in 2010 zijn de parameters 'groen gekleurd'.

Investerings 2010

In de programmabegroting zijn diverse investeringen opgenomen. Onderstaand geven we in een overzicht aan voor welke investeringen krediet is verleend en hoeveel we werkelijk in 2010 hebben uitgegeven. Ook geven we aan of het krediet al dan niet afgesloten wordt.

Omschrijving	Meerjaren- begroting		Vastgesteld krediet		Uitgegeven	Bijzonderheden
Groot onderhoud brandweerkazernes	€	40.000	€	-	€	- Geen krediet aangevraagd
Aanschaffingen brandweer	€	116.000	€	103.700	€	88.768 Restant nog beschikbaar
Onderhoud kazerne Obdam	€	-	€	6.000	€	4.047 Restant nog beschikbaar
Aanvulling studiekosten brandweer		n.v.t.	€	120.140	€	- Opgenomen in exploitatie
Aanvulling loonkosten brandweer		n.v.t.	€	230.000	€	- Opgenomen in exploitatie
Aanvulling voorlichting brandweer		n.v.t.	€	5.000	€	- Opgenomen in exploitatie
Brandkranen Julianastraat		n.v.t.	€	19.020	€	- Opgenomen in exploitatie
Beperking hondenoverlast		n.v.t.	€	49.500	€	36.982 Krediet afsluiten
	€	156.000	€	533.360	€	129.797

Exploitatie 2010

Het programma "openbare orde en veiligheid" is onderverdeeld in twee beleidstaken. In paragraaf 5.2 op pagina 118 geven een nadere specificatie van de baten en lasten van deze beleidstaken. Nu beperken we ons tot een totaal overzicht van het programma.

Omschrijving	Rekening 2009		Begroting 2010		Na wijziging		Rekening 2010		verschillen
Lasten	€	1.360.312	€	1.385.602	€	1.806.252	€	1.793.138	€ 13.114
Baten	€	9.856	€	10.650	€	10.650	€	51.949	€ 41.299-
Saldo	€	1.350.456	€	1.374.952	€	1.795.602	€	1.741.189	€ 54.413

3.4 Verkeer, vervoer en waterstaat

Algemeen

Met het programma verkeer, vervoer en waterstaat zorgt de gemeente er voor dat personen en voertuigen zich op de openbare weg en over (vaar)water kunnen verplaatsen. Het programma verkeer, vervoer en waterstaat biedt hiervoor de basisvoorwaarden, zoals wegen, verlichting en verkeersmaatregelen.

Doelstellingen en verantwoording 2010

Onderhoud wegen

In het meerjaren investeringschema voor 2010 zijn een aantal wegen opgenomen voor groot onderhoud. Het volgende onderhoud is uitgevoerd:

Wogmeer	reconstructie uitgevoerd
Zuid-Spierdijkerweg	groot onderhoud uitgevoerd
Boterstraat	door capaciteitsproblemen doorgeschoven naar 2011
Bernhardstraat	door capaciteitsproblemen doorgeschoven naar 2011
Drinksmeer	heringericht
Kwakelweg	doorgeschoven door uitstel bouwactiviteiten
Omgeving Dwingel – Spaarboog	doorgeschoven

Verder zijn twee wegen eerder aangepakt dan gepland, namelijk:

Buitenroede	groot onderhoud door ernstige vorstschade
Scharwoude	gedeelte met Road Energy System door Ooms BV

Eigendomsoverdracht wegen

Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) streeft er naar de eigendomsverhoudingen met de gemeenten duidelijker weer te geven. Het HHNK wil alle wegen binnen de kom voor het onderhoud bij de gemeente onderbrengen. Wij hebben besloten om geen wegen van het HHNK over te nemen. Dit is ingegeven door de matige voorwaarden voor de overdracht en de grote financiële gevolgen voor de gemeente. We hebben dit standpunt aan het HHNK meegedeeld.

Onderhoud bruggen

Voor de bruggen is een meerjaren onderhoudsplan 2010 – 2013 samengesteld, waarin de kosten van het onderhoud van bruggen voor de komende jaren zijn opgenomen. De financiële gevolgen van het onderhoudsplan staan in het meerjaren investeringsoverzicht.

De werkzaamheden aan houten bruggen bestonden uit herstel van het houtwerk en aanbrengen van slijtlagen. Dit is in overeenstemming met het onderhoudsplan. Het werk is grotendeels uitgevoerd. Het schilderwerk ronden we in het voorjaar van 2011 af.

Westfrisiaweg

Op 13 december 2010 is ingestemd met de Realisatieovereenkomst Westfrisiaweg onder gelijktijdige beschikbaarstelling van een krediet van € 1.951.565. Dekking komt uit:

exploitatie Hofland:	€ 1.000.000
exploitatie Vredemaker Oost	€ 200.000
bijdrage Fonds Dorpsuitleg	€ 751.565
	<u>€ 1.951.565</u>



De Westfrisiaweg

Door de totstandkoming van de Realisatieovereenkomst is de financiering van de weg geregeld en een belangrijke stap gezet in de aanleg. De provincie werkt aan het (planologisch) inpassingsplan voor het gehele tracé, de grondverwerving en de technische uitwerking. Eind 2011 of begin 2012 volgt de aanbesteding van het complete werk. Of dat ook betekent dat in 2012 op ons grondgebied direct werkzaamheden aan de weg plaatsvinden, hangt af van de grondverwervingmogelijkheden, beroepsprocedures, fasering of prioriteit in de uitvoering.

Bobeldijk

In verband met aanhoudende klachten is er overleg geweest tussen de bewonersgroep Bobeldijk, de politie, het Hoogheemraadschap en de gemeente. De klachten gingen over de trillingen van woningen, de te hoge snelheid en het sluipverkeer.

Het Hoogheemraadschap heeft in 2009 een kentekenonderzoek laten uitvoeren. Daaruit blijkt dat er sprake is van sluipverkeer, maar niet in ernstige mate. Ook blijkt dat de belasting van de weg normaal is. Kijken we naar de verkeersintensiteit dan is afsluiten geen optie. Ook moeten we dan rekening houden met precedentwerking, toename van verkeer door Berkhout, verlenen van ontheffingen, e.d.

HHNK heeft groot onderhoud gepland aan de Bobeldijk in 2011/2012 en aangegeven open te staan voor het nemen van snelheidsremmende maatregelen. In 2011 komt er een voorstel om dergelijke maatregelen binnen de kom aan te brengen.

In het regioakkoord over de Westfrisiaweg is aangegeven, dat er voorzieningen komen om sluipverkeer tegen te gaan. Projectbureau Westfrisiaweg heeft een onderzoek gedaan om in beeld te brengen wat de omvang is van het doorgaande verkeer en welke maatregelen mogelijk zijn om het doorgaande verkeer te verminderen. We wachten de resultaten van dit onderzoek af.



Ontsluitingen

Voor de ontsluiting van de nieuwe wijk "Buitenplaats" wordt de Leet verlengd. Er is onderzoek uitgevoerd naar mogelijke alternatieven voor het doortrekken van De Leet, met als optie een doortrekking naar de Braken. Verkeerskundig gezien is er geen noodzaak om De Leet tot de Braken te verlengen. Deze verbinding zou slechts leiden tot een verschuiving van het verkeer van het Westeinde naar de nieuwe verbinding. De Leet wordt daarom aangesloten op De Burg.

Openbaar vervoer

De mogelijkheden voor het openbaar vervoer zijn geïnventariseerd. We hebben verschillende verzoeken richting de provincie gedaan om vraagafhankelijk openbaar vervoer te realiseren in de vorm van een "overstapper" of de "belbus". We wachten de ontwikkelingen af. Tot dusver hebben we alleen maar versoering van het openbaar vervoer gezien. Het verzoek om een halte te realiseren nabij het gemeentehuis is afgewezen.

Openbare verlichting

In 2010 is het onderhoudsplan openbare verlichting 2009 – 2018 verder uitgevoerd. In februari 2010 zijn er langs het fietspad tussen de Vijverhof en West in Avenhorn als proef zeven LED- armaturen geplaatst. Naast voordelen heeft LED verlichting ook nadelen.

Voordelen van LED-verlichting zijn:

- ✓ lager energie verbruik
- ✓ lange(re) levensduur, minder onderhoud(skosten)
- ✓ goede dimbaarheid

Als nadelen gelden:

- ✓ slechte spreiding van het licht
- ✓ fors hogere investering

Als we kijken naar het bereiken van energiebesparing is de proef geslaagd. Ook qua lichtbeleving op het fietspad functioneert de verlichting goed. Of de LED-lampen ook daadwerkelijk 14 jaar branden, zal de tijd moeten leren. Als de gemeente in de toekomst energie wil besparen door het toepassen van LED's, moeten we rekening houden met een fors hogere investering. Daarbij kan in de toekomst extra energie bespaard worden door de toepassing van dimmers in de armaturen.

Afwatering

Het Hoogheemraadschap Holland Noorderkwartier (HHNK) zou in het kader van de uitvoering van de Kaderrichtlijn Water (KRW) met ingang van 2010 diverse onderzoeken uitvoeren. De kosten worden omgeslagen over de gemeenten. Voor Koggenland kost dit gedurende een periode van vijf à zes jaar jaarlijks € 5.500.

In 2010 zijn er geen onderzoeken opgestart door gebrek aan capaciteit bij het HHNK. We hebben ook geen rekeningen ontvangen. In 2011 maken we een inhaalslag.



Baggerplannen

In het najaar van 2009 heeft HHNK het baggerwerk in Avenhorn en De Goorn in samenwerking met de gemeente opgepakt. Het baggerwerk is in 2010 verder uitgevoerd. De bagger ligt in de depots te rijpen. De depots moeten voorjaar 2011 worden omgezet. Afhankelijk van de mate van rijping kan de bagger in de zomer 2011 of mei 2012 worden afgewerkt.

Alles loopt volgens planning. De grond van het baggerdepot wordt gepacht van de Diaconie. We hebben toestemming van de Diaconie om het land te gebruiken als baggerdepot voor een termijn van 3 jaar. Hiervoor betalen we ook een extra bedrag aan pacht. De afspraak is dat, als het baggerdepot wordt geslecht, de grond schoon is. Als dit niet zo is moet de bagger worden afgevoerd. De kosten komen dan voor rekening van de gemeente en het Hoogheemraadschap. Op het betreffende krediet is nog ruimte van ruim € 100.000. Dit is voldoende voor het afwerken van de baggerdepots.

Over het resterende baggerwerk in Obdam en Hensbroek zijn afspraken met het HHNK gemaakt om dit baggerwerk gezamenlijk in 2011 op te pakken. De voorbereiding van dit baggerwerk voert het HHNK uit. We verwachten dat dit baggerwerk in 2012 wordt uitgevoerd.

Investerings 2010

In de programmabegroting zijn diverse investeringen opgenomen. Hieronder geven we aan voor welke investeringen krediet is verleend en hoeveel we in 2010 betaald hebben. Ook geven we aan of het krediet al dan niet afgesloten wordt. Het overzicht ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Meerjaren- begroting	Vastgesteld krediet	Uitgegeven	Bijzonderheden
Kaderrichtlijn water	€ 5.500	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Onderhoud bruggen	€ 116.000	€ 97.000	€ 29.513	Restant nog beschikbaar
Groot onderhoud Wogmeer	€ 685.000	€ 810.000	€ 562.670	Restant nog beschikbaar
Groot onderhoud Zuid-Spiersdijkweg	€ 335.000	€ 384.000	€ 253.973	Restant nog beschikbaar
Groot onderhoud Boterstraat	€ 65.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Groot onderhoud Bernhardstraat	€ 75.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Groot onderhoud Dirksmeer	€ 45.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Groot onderhoud Buitenroede	€ -	€ 160.000	€ 124.833	Krediet afsluiten
Woonrijp maken Brugstraat	€ -	€ 26.000	€ -	Restant nog beschikbaar
Fietsvoorziening station Obdam	€ -	€ 77.000	€ 96.567	NB: in 2009 € 20.000 beschikbaar
Vervanging openbare verlichting		€ 88.000	€ -	Restant nog beschikbaar
Realisatieovereenkomst Westfrisiaweg	€ -	€ 1.951.565	€ -	Restant nog beschikbaar
Herinrichting Kwakelweg	€ 50.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Herinrichten omgeving Dwingel-Spaarboog	€ 500.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Fiets- en voetgangersvoorzieningen	€ 100.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Verkeersmaatr. buiten bebouwde kom	€ 65.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Verkeersmaatr. binnen bebouwde kom	€ 150.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
	€ 2.191.500	€ 3.593.565	€ 1.067.556	

Exploitatie 2010

Het programma “verkeer, vervoer en waterstaat” is onderverdeeld in drie beleidstaken. In paragraaf 5.3 op pagina 119 geven we een nadere specificatie van de baten en lasten van deze beleidstaken. Nu beperken we ons tot een totaal overzicht van het programma.

Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010	verschillen
Lasten	€ 3.044.796	€ 2.307.827	€ 4.048.427	€ 3.071.812	€ 976.615
Baten	€ 359.488	€ 21.000	€ 282.750	€ 325.612	€ 42.862-
Saldo	€ 2.685.308	€ 2.286.827	€ 3.765.677	€ 2.746.200	€ 1.019.477

3.5 Economische zaken

Algemeen

In het programma Economische zaken geeft de gemeente aan welke (financiële) voorzieningen nodig zijn voor de handel en het (agrarisch) bedrijfsleven van en in de gemeente.

Doelstellingen en verantwoording 2010

Duurzame energie

Er zijn voorbereidende gesprekken gevoerd met gemeenten en adviseurs van de overheid en het bedrijfsleven. Het blijkt dat een energiebedrijf in drie delen te onderscheiden is:

- ✓ een energie-exploitatiebedrijf voor de inkoop en verkoop van duurzame energie, inclusief financiële administratie
- ✓ energiediensten: een loketfunctie voor burgers en bedrijven voor advies, ontzorgen van kleinschalige duurzame energiemaatregelen, subsidieverstrekking, e.d.
- ✓ projectmatige energie-bv's voor de organisatie van levering en afrekening van bijvoorbeeld collectieve warmtesystemen e.d.

De schaal van Koggenland is te klein om de risico's te dekken, schaalvoordeel te behalen en de administratieve lasten van een energie-exploitatiebedrijf te dragen. We kunnen beter aanhaken bij regionale initiatieven, zoals de Noord Hollandse Energie Coöperatie (NHEC). Projectmatig kan er aanleiding bestaan om een energie-bv op te richten. Vooralsnog zijn hiervoor geen projecten in beeld. Overigens kan voor de organisatie van dergelijke bv's ook een beroep worden gedaan op de NHEC.

Dit is voor ons aanleiding geen nader onderzoek te verrichten. Er is wel een eerste samenwerking met de NHEC opgezet om via een promotiecampagne huurders te motiveren om over te stappen op duurzame energie.



Parkmanagement

Parkmanagement is een integrale aanpak om de kwaliteit van bedrijventerreinen op lange(re) termijn te handhaven of te verbeteren. Onderdelen van parkmanagement kunnen o.a. zijn:

- ✓ beheer en onderhoud van de openbare ruimte
- ✓ bewegwijzering
- ✓ collectieve beveiliging
- ✓ gezamenlijke afvalinzameling en -verwerking

Het nieuwe bestuur van de ondernemersvereniging Vredemaker Oost en West heeft nog geen nieuwe initiatieven ondernomen om te komen tot parkmanagement.

Investerings 2010

In de programmabegroting is een investering opgenomen. Onderstaand geven we in een overzicht aan voor welke investering het krediet is verleend en hoeveel we werkelijk in 2010 hebben uitgegeven. Ook geven we aan of het krediet al dan niet afgesloten wordt.

Omschrijving	Meerjaren- begroting	Vastgesteld krediet	Uitgegeven	Bijzonderheden
Energiecoördinator	€ 25.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd

Exploitatie 2010

Het programma "economische zaken" is onderverdeeld in drie beleidstaken. In paragraaf 5.4 op pagina 120 geven we een nadere specificatie van de baten en lasten van deze beleidstaken. Nu beperken we ons tot een totaal overzicht van het programma.

Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010	verschillen
Lasten	€ 73.518	€ 77.644	€ 80.444	€ 80.328	€ 116
Baten	€ 4.422.683	€ 151.200	€ 167.500	€ 333.317	€ 165.817-
Saldo	€ 4.349.165-	€ 73.556-	€ 87.056-	€ 252.989-	€ 165.933

3.6 Onderwijs

Algemeen

Binnen het programma "onderwijs" geven we aan welke inspanningen de gemeente verricht op het gebied van onderwijs en educatie. Onze rol daarbij is primair:

- ✓ de gemeente richt zich op de (basis)voorwaarden voor het geven van onderwijs, zoals huisvesting, onderwijsbegeleiding, leerlingenvervoer, onderwijsachterstanden, leerplicht en de organisatie en/of facilitering van diverse onderwijsgerelateerde activiteiten. Dit geldt zowel voor het openbaar als het bijzonder onderwijs

- als gevolg van het “op afstand zetten” van de schoolbestuurlijke taak voor het openbaar onderwijs is de stichting ALLURE sinds 2005 verantwoordelijk voor het besturen van het openbaar onderwijs. De gemeenteraad dient nog wel jaarlijks de rekening en de begroting goed te keuren

Doelstellingen en verantwoording 2010

Huisvesting “De leveling”

In december 2009 is het locatieonderzoek brede school Avenhorn/De Goorn afgerond en gepresenteerd aan de raad. Op korte termijn komt er geen besluitvorming. De bestaande voorzieningen zijn zodanig dat er geen sprake is van een urgente situatie. In 2010 is nader gekeken naar een aantal onzekere factoren die uit het onderzoek naar voren kwamen, zoals het al dan niet verplaatsen van het Koggenbad en Koggenhal. De fractie van GBK heeft dit jaar een initiatiefvoorstel ingediend gericht op verplaatsing van “de leveling” naar de locatie bibliotheek. In de gemeenteraad is de afspraak gemaakt dat er in 2011 een stappenplan komt dat moet leiden tot besluitvorming aan het eind van deze collegeperiode.

Brede school Ursem

De verdere ontwikkeling van de brede school in Ursem heeft enige tijd pas op de plaats gemaakt door de wijziging van de plannen voor de locatie. Door de sterk veranderde marktomstandigheden is de verplaatsing van de sportverenigingen naar locatie Koelemeij van de baan. Dit had directe gevolgen voor de locatie van de brede school.

In 2010 zijn alternatieve plannen voor de sportverenigingen ontwikkeld en zijn de plannen voor de brede school aangepast. Begin 2011 is de zogenoemde “DNA-gids” afgerond en zal het ontwerptraject en de bestemmingsplanprocedure worden doorlopen. In december 2011 verwachten we een krediet beschikbaar te stellen voor de bouw van de school.

Voor- en vroegschoolse educatie (vve)

Alle jonge kinderen in de gemeente moeten de kans krijgen zich zo optimaal mogelijk te ontwikkelen. Daarbij geldt extra aandacht voor kinderen voor wie een goede start richting of in het basisonderwijs minder goed mogelijk is. Zowel het basisonderwijs, organisaties van kinderdagverblijven en peuterspeelzalen, de consultatiebureaus als bij ons is er draagvlak voor de vve en de manier waarop we dit invullen.



Centrum Jeugd & gezin Koggenland

De vve is geïntegreerd binnen het Centrum Jeugd & Gezin (CJG). Ook zetten we in op het stimuleren van de zgn. doorgaande lijn door aandacht te geven aan twee momenten van informatieoverdracht:

- ✓ de overdracht van het consultatiebureau naar de peuterspeelzaal en/of kinderopvang
- ✓ de overgang van de peuterspeelzaal en/of kinderopvang naar de basisschool

De partners komen vijf maal per jaar samen om de voortgang door te praten.

Klimaatonderzoek schoolgebouwen

Er waren klachten over het binnenklimaat van de schoolgebouwen. Op vijf schoollocaties zijn eenvoudige maatregelen doorgevoerd om de klachten te verhelpen. Twee op het gebied van het verlagen van de CO₂-waarden en drie om de temperatuur in de ruimten te beheersen. Dit leidde er toe dat de omstandigheden op deze locaties voor leerling en docent aanzienlijk verbeterd zijn. Het percentage aan "slechte" lokalen binnen de gemeente Koggenland is hiermee teruggebracht van 13% naar 9%. De resterende klachten lossen we in 2011 op.



Bernadetteschool in Zuidermeer

Het krediet voor onderzoek is daar niet voor gebruikt. Er waren geen kosten. De gemaakte kosten voor fysieke verbetering van het binnenklimaat zijn hier ingebracht.

Beschikbaar krediet klimaat scholen	€ 57.250,00
uitgaven	€ 1.925,81
verplichtingen uit 2010	<u>€ 15.000,00</u>
beschikbaar in 2011	<u>€ 40.314,19</u>

Het klimaatonderzoek en de uitvoering van de maatregelen zal eind 2011 worden afgerond. De doelstelling is dat er geen klaslokalen binnen de gemeente Koggenland zijn met een slecht binnenmilieu.

Het verder opwaarderen van het binnenmilieu nemen we mee in het meerjaren onderhoudsplan van de schoolgebouwen.

Lokaal onderwijsbeleid

In 2009 startten we met het proefproject voor het schoolmaatschappelijk werk. Dit kreeg in 2010 een vervolg met extra uren voor het Centrum Jeugd en Gezin (CJG). Er zijn 20 uren

schoolmaatschappelijk werk ingekocht. Deze uren kunnen niet volledig worden gedekt binnen het budget. Het meerdere dekken we uit de Brede Doeluitkering CJG.

Leerlingenvervoer

In de begroting 2010 is voor de kosten van het leerlingenvervoer rekening gehouden met een budget van € 430.000. Dit is een stijging van 15% (€ 72.500). De werkelijke lasten in 2010 liggen € 1.500 hoger dan begroot. In 2010 hebben 147 leerlingen gebruik gemaakt van het leerlingenvervoer.



Met ingang van het schooljaar 2010 - 2011 zijn nieuwe overeenkomsten en/of contracten met meerdere vervoerders afgesloten voor het aangepast (taxibus)vervoer. Aan het einde van het schooljaar 2010 - 2011 zijn de (financiële) gevolgen daarvan eerst zichtbaar.

Investerings 2010

In de programmabegroting zijn diverse investeringen opgenomen. Hieronder geven we aan voor welke investeringen krediet is verleend en hoeveel we werkelijk in 2010 hebben uitgegeven. Ook geven we aan of het krediet al dan niet afgesloten wordt.

Omschrijving	Meerjaren- begroting	Vastgesteld krediet	Uitgegeven	Bijzonderheden
Vorbereiding bredeschool Ursem	€ 50.000	€ -	€ -	krediet in 2007 al aangevraagd
1e ontwerp bredeschool Ursem	€ 150.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Schoolmaatschappelijk werk	€ 12.540	€ 12.500	€ 12.500	Opgenomen in exploitatie
Buitenterrein Grosthuiserschool	€ -	€ 35.000	€ 32.493	Krediet afsluiten
9e lokaal De Overhaal	€ -	€ 140.000	€ 62.317	Restant nog beschikbaar
Huisvestingsprogramma onderwijs	€ -	€ 468.600	€ 199.436	Restant nog beschikbaar
	€ 212.540	€ 656.100	€ 306.746	

Exploitatie 2010

Het programma "onderwijs" is onderverdeeld in zes beleidstaken. In paragraaf 5.5 op pagina 121 geven een nadere specificatie van de baten en lasten van deze beleidstaken. Nu beperken we ons tot een totaal overzicht van het programma.

Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010	verschillen
Lasten	€ 1.962.411	€ 1.771.727	€ 2.040.828	€ 1.746.881	€ 293.947
Baten	€ 235.766	€ 7.950	€ 7.950	€ 4.258	€ 3.692
Saldo	€ 1.726.645	€ 1.763.777	€ 2.032.878	€ 1.742.623	€ 290.255

3.7 Recreatie, cultuur en sport

Algemeen

Met het programma recreatie, cultuur en sport geeft de gemeente aan op welke wijze vorm en inhoud wordt gegeven aan haar taken op deze terreinen. Ook het jeugdbeleid maakt deel uit van dit programma. Het jeugdbeleid heeft als doel de kansen en mogelijkheden van alle kinderen, jongeren en hun opvoeders te vergroten en heeft vele raakvlakken met de sectoren onderwijs, gezondheid, sport, cultuur en openbare orde en veiligheid. De gemeente is verantwoordelijk voor de regie over het lokale jeugdbeleid.

Doelstellingen en verantwoording 2010

Subsidieverlening

In 2010 is de verwerking van de subsidies geautomatiseerd. De subsidie werd voor het eerst via dit pakket aangevraagd. De opgedane ervaringen gebruiken we om de werkwijze verder te verbeteren.

We herschrijven het subsidiebeleid. De uitgangspunten zijn in overleg met het college vastgesteld. Bezuinigingen worden hier gelijk in verwerkt.

Bibliotheek(voorziening)

In 2010 heeft de bibliotheek haar dienstverlening voortgezet op basis van de jaarlijks te sluiten prestatieovereenkomst. Na het stoppen met de bibliobussen in de kleine kernen hebben we daar geen nieuwe invulling aan gegeven. Men geeft aan liever gebruik te maken van de vaste vestigingen vanwege van het ruime(re) aanbod. Mensen die minder mobiel zijn, doen een beroep op de bezorgdienst van de bibliotheek. De beëindiging van het gebruik van bibliobussen geeft een besparing van € 32.600



Bibliotheek De Goorn



De omzetting naar budgetfinanciering is nog niet afgerond. Mede gelet op de opvatting van de gemeenteraad hierover willen wij in 2012 met budgetfinanciering beginnen.

Recreatie

Aan de ambitie om Koggenland recreatief op de kaart te zetten is niets veranderd. Uit de structuurvisie volgt een recreatief uitvoeringsprogramma met projecten op het gebied van recreatieve routes en landschap (fietsen, varen en wandelen) en knooppunten (aanlegplaatsen, horeca, musea, e.d.). In 2010 stonden de onderstaande punten op het programma. Per punt wordt aangegeven of en in hoeverre deze gerealiseerd is.

- ✓ Onderzoek, samen met het waterschap, naar de haalbaarheid om met de dijkverzwaring nabij Scharwoude een fietspad op de dijk aan te leggen

Dit project levert vertraging op omdat de waterbeheerders studeren op een alternatief plan voor de beoogde dijkverzwaring. Deze plannen worden verder afgewacht.

- ✓ Onderzoek naar de mogelijkheden voor buitendijkse recreatie

Dit is ingebracht in de planvoorbereiding bij Rijkswaterstaat over de plannen voor de toekomst van het Markermeer en het IJmeer. Het is niet bekend wanneer de plannen van Rijkswaterstaat definitief worden en of de door de gemeente gewenste ontwikkeling daarin kan meeliften. De dijkverzwaring speelt hierbij ook een rol. We zijn ook afhankelijk van de grondeigenaar, het Recreatieschap. In eerste instantie reageerde het Recreatieschap positief over een kleinschalige zwemvoorziening. Het schap beschikt niet over de middelen om zelf te investeren.

- ✓ Voor de waterrecreatie stond de opwaardering van de sluis bij Rustenburg op het programma. Deze moest beter worden bediend. Ook moest de vaarroute in overleg met de gemeente Opmeer en het waterschap opgewaardeerd worden.

Dit is onder de aandacht gebracht bij de provincie en het hoogheemraadschap. Het hoogheemraadschap studeert nu op mogelijkheden om de bedieningstijden aan te passen en/of de bestaande sluis te vervangen dan wel technisch aan te passen of de sluis in de zomer open te laten staan.

- ✓ Voor het wandelroutenetwerk planden we in 2010 het bewandelbaar maken van de dijk tussen de Lutkedijk in Obdam, de Wipbruglaan in Spanbroek en het wandelrondje Zeugenpad – Walingsdijk – Beemster, inclusief een brug over de vaart.

Het wandelpad Oudelandsdijkje is gerealiseerd en doorgetrokken richting Spanbroek. Hiermee is een doorgaande verbinding Opmeer-Rustenburg ontstaan.

Het Wandelrondje Zeugenpad-Walingsdijk-Beemster bereiden we voor. Er is prioriteit gegeven aan de wandelverbinding in het kader van de ruilverkaveling Achterkogge. De juridische grondruil is afgerond.

Voor promotionele activiteiten is € 15.000 in de begroting opgenomen. Het doel was om de bekendheid van de gemeente als aantrekkelijk recreatief gebied te vergroten, het gebruik van de recreatieve voorzieningen te stimuleren en op recreatie gerichte initiatieven te ondersteunen. De diverse promotionele evenementen (Wandelvierdaagse, Fietsvierdaagse, Omringdijk, West-Friese waterweken) zijn succesvol geweest. Inmiddels bedruipen de Wandelvierdaagse en Fietsvierdaagse zichzelf. De sponsoring en deelname leveren voldoende op om de organisatie mogelijk te maken.

Ook de West-Friese omringdijk is veel in de belangstelling geweest, onder ander via het theater "Karavaan". Een groot deel van de omringdijk ligt binnen onze gemeente, waardoor ook Koggenland meer aandacht krijgt.

Wegens barre weersomstandigheden heeft de eerste eigen Koggenlandse West-Friese waterdag (het 'rondje Mijzenpolder') relatief weinig, maar wel enthousiaste deelnemers gekend. Ook voor dit evenement was er de nodige mediabelangstelling (het NHD liep mee).

De overige plannen zijn gerealiseerd. Zo is er geadverteerd in de VVV-regiogids. Op de gemeentelijke website is steeds meer informatie over recreatieve activiteiten te vinden. Concrete effecten, zoals bezoekersaantallen, zijn niet gemeten. Wel valt op dat het aantal aanbieders van recreatief nachtverblijf ('bed-and-breakfast') blijft toenemen.

Openbaar groen

In 2010 is er inventarisatie gehouden van het openbaar groen. In de raad van 14 december 2009 is hiervoor een krediet beschikbaar gesteld. De gegevens zijn ingebracht en er is een beheerskaart gemaakt. Duidelijk is hoeveel groen er binnen de gemeente aanwezig is en welk onderhoudsniveau het groen heeft. Het huidige beleid zetten we voort.

De uitgaven voor de detachering van Op/maat liggen voor de komende 3 jaar vast.

Sportvelden

In 2010 is er een kunstgrasveld aangelegd op het sportterrein van vv Kwiek '78 in Avenhorn. Er liggen al kunstgrasvelden op de sportterreinen van RK EDO in De Goorn en Victoria-O in Obdam. De voetbalverenigingen zijn zeer tevreden met en over de kunstgrasvelden. De kunstgrasvelden worden veel intensiever gebruikt dan grassportvelden.



Dit gebeurt dus steeds minder



Met de besturen van SC Dynamo en TC Ursem voeren we gesprekken over de nieuwe invulling van het sportcomplex in het hart van Ursem. Besluitvorming over de plannen verwachten we in de eerste halfjaar van 2011.

Breedtesport

Het contract met Sportservice loopt in 2011 af. Na beëindiging van de samenwerking gaan we over tot een inkoop situatie en zelfuitvoering. Hiermee besparen we € 20.000.

In 2010 is er nieuw beleid ontwikkeld voor de Seniorenfitness. De gemeentelijke inzet en het eigendom van de fitnessapparatuur is beëindigd. In goed overleg hebben twee beheerscommissies de organisatie van seniorenfitness op zich genomen. Door de gewijzigde opzet is ruimte ontstaan om op twee nieuwe locaties seniorenfitness op te zetten.

Muzikale vorming

In 2010 is in tussentijdse rapportages informatie over het muziekonderwijs gegeven. Deze rapportages zijn de basis voor de evaluatie. Deze staat gepland in het voorjaar van 2011. Er is dan bijna twee volledige cursusjaren "proefgedraaid" met de nieuwe regeling. De aandachtspunten bij de evaluatie zijn:

- ✓ de breedte van het lesaanbod
- ✓ de samenspel mogelijkheden
- ✓ de administratieve lasten voor de gemeente
- ✓ het nieuwe subsidie- en applicatiepakket (Stratech)
- ✓ de verordening lesgeldbijdrage muziekonderwijs
- ✓ de subsidiesystematiek voor muziekverenigingen

De opdracht om te bezuinigen versterkt de vraag of het muziekonderwijs ook in de toekomst een gemeentelijke taak blijft en zo ja, in welke vorm. In 2011 komen we hierop terug met een uitgebreide toelichting en concrete aanbevelingen. De subsidie aan de muziekverenigingen betrekken we hierbij. Daardoor ontstaat een volledig beeld over het muziekonderwijs.

Zwemvoorzieningen

In 2010 hebben ruim duizend kinderen een zwemdiploma behaald. Alle kinderen die de basisschool verlaten, hebben minimaal een A-diploma. Elf kinderen kregen particulier zwemles volgens de vangnetconstructie. Dit houdt in dat tijdens het schoolzwemmen bekeken wordt of er kinderen zijn die nog geen A-diploma hebben gehaald.



Het Koggenbad in De Goorn

Het "Koggenbad" bestond in 2010 25 jaar. Voor alle leeftijds- en doelgroepen waren activiteiten georganiseerd tijdens het feestweekend. Er namen veel mensen aan de activiteiten deel.

Kunst en cultuur

In 2009 is structureel € 5.000 in de begroting opgenomen voor het houden van exposities in het gemeentehuis. In 2010 zijn er vier kunstexposities geweest: "Dit is West-Friesland", "Figuratief ontmoet Abstract", "Abstract", "4 schilders en 4 beeldhouwers uit de regio".

Het is niet bekend hoeveel mensen de exposities bezoeken. De expositieruimten zijn tijdens de openingsuren van het gemeentehuis vrij toegankelijk. De positieve reacties van bezoekers en van de exposanten zelf geven aan dat men de exposities waardeert.

Investerings 2010

In de programmabegroting zijn diverse investeringen opgenomen. Onderstaand geven we in een overzicht aan voor welke investeringen krediet is verleend en hoeveel we werkelijk in 2010 hebben uitgegeven. Ook geven we aan of het krediet al dan niet afgesloten wordt.



Omschrijving	Meerjaren- begroting	Vastgesteld krediet	Uitgegeven	Bijzonderheden
Uitbreiding seniorenfitness	€ 10.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Subsidie Musicalvereniging JCSU	€ 4.000	€ -	€ 4.000	Opgenomen in exploitatie
Uitvoeringsprogramma structuurvisie	€ 500.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Prestatieovereenkomst VVV	€ 10.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
25 jarig bestaan Koggebad	€ 8.000	€ 8.000	nnb	Opgenomen in exploitatie
Fiets- / voetpad Beetskoog	p.m.	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Groot onderhoud Koggebad	€ 35.000	€ 6.000	€ 6.655	Krediet afsluiten
Groot onderhoud Koggehal	€ 135.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Groot onderhoud gymnastieklokalen	€ 50.000	€ 21.000	€ 22.985	Krediet afsluiten
Subsidie Schermer Molens	€ -	€ 5.000	€ -	Opgenomen in exploitatie
Gymnastieklokaal Hensbroek	€ -	€ 35.500	€ 42.403	Krediet afsluiten
Subsidie Rundveemuseum	€ -	€ 25.000	€ -	Opgenomen in exploitatie
Onderh. Handbalveld Zuidermeer	€ -	€ 43.000	€ 36.012	Krediet afsluiten
Cv-leidingen Koggenhal	€ -	€ 14.000	€ -	Restant nog beschikbaar
Groenvoorziening Houtsnip	€ -	€ 36.000	€ 26.523	Krediet afsluiten
Kunstgrasvelden Kwiek '78	€ -	€ 450.000	€ 443.188	Krediet afsluiten
Archeologie Westfriesland	€ -	€ 10.000	€ 5.833	Opgenomen in exploitatie
Wandelpad Oude Gouw	€ -	€ 270.000	€ 190.777	Restant nog beschikbaar
Inventarisatie openbaar groen	€ -	€ 60.000	€ 59.938	Krediet afsluiten
Groot onderhoud kerktorens	€ 50.000	€ 18.000	€ 10.343	Restant nog beschikbaar
	€ 802.000	€ 1.001.500	€ 848.657	

Exploitatie 2010

Het programma "recreatie, cultuur en sport" is onderverdeeld in acht beleidstaken. In paragraaf 5.6 op pagina 122 geven een nadere specificatie van de baten en lasten van deze beleidstaken. Nu beperken we ons tot een totaal overzicht van het programma.

Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010	verschillen
Lasten	€ 3.906.088	€ 3.980.940	€ 4.624.261	€ 4.324.090	€ 300.171
Baten	€ 973.858	€ 733.794	€ 862.686	€ 961.349	€ 98.663-
Saldo	€ 2.932.230	€ 3.247.146	€ 3.761.575	€ 3.362.741	€ 398.834

3.8 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Algemeen

Met sociale voorzieningen bedoelen we geldelijke voorzieningen waardoor een (minimum)inkomen gegarandeerd is. Maatschappelijke dienstverlening staat voor het verlenen van diensten voor de samenleving. In dit programma geven we vorm en inhoud aan deze activiteiten.

Doelstellingen en verantwoording 2010

Wet Werk en Bijstand (WWB)

Ondanks de gevolgen van de economische crisis en de lagere vergoeding van het Rijk in de kosten van de WWB, zijn we in staat geweest om in grote lijnen binnen de ramingen te blijven. Bij de WWB is er vooral ingezet op de deelname van cliënten op of richting de arbeidsmarkt. Het tegedeel van het werkdeel is optimaal benut. Hierdoor is, ondanks de instroom, het aantal cliënten gelijk gebleven. Veel nieuwe aanvragers om bijstand zijn aan het werk gegaan.

In 2011 werken we aan een nieuw re-integratiebeleid als gevolg van de lagere vergoeding van het Rijk. Verder komt er een plan over het participatiebudget (re-integratiegelden, inburgering- en educatiegelden).

Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)

In 2010 werden we geconfronteerd met veel aanvragen van zelfstandigen om financiële ondersteuning. Dit leidde tot de toekenning van leningen op grond van deze regeling, waardoor zelfstandigen hun activiteiten konden voortzetten. Totaal werd voor ruim € 523.000 aan ondersteuning verleend. Dit is ca. vier keer zoveel als in eerdere jaren. De kosten van de leningen vergoedt het rijk voor 75%. Deze leningen worden uiteindelijk terugbetaald door de zelfstandigen. Van deze aflossing betalen we 75% terug aan het rijk.

Maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

De Wonenplus-loketten zijn omgedoopt tot Serviceloketten. Het contract met Stichting Welzijn Ouderen West-Friesland is beëindigd. De realisatie van een servicepunt in Berkhout is onderzocht maar bleek niet haalbaar. Een mooi alternatief is dat de Serviceloket-diensten worden aangeboden vanuit de woning van één van de vrijwilligers. Dit is de wijkcontactpersoon.

In 2010 is gestart met het ontwikkelen van een nieuw beleid over de Wmo. Een notitie over een eigen bijdrage in vervoersvoorzieningen en woningaanpassingen bieden we in het voorjaar 2011 aan via de commissie Burger & Bestuur. Het doel is niet alleen de kosten te drukken, maar om de verantwoordelijkheid van de burger (met voldoende financiële draagkracht) te stimuleren. Uiteraard kunnen mensen met een lagere financiële situatie een beroep doen op de bijzondere bijstand in de kosten van de eigen bijdrage. Ook vindt in 2011 weer een evaluatie plaats van het totale Wmo-beleid plaats.

Wijksteunpunten en zorgcentra

In de Zuidermeer werd het huidige kerkgebouw verbouwd tot een multifunctioneel gebouw (wijksteunpunt) voor o.a. sociaal-culturele en recreatieve activiteiten, waaronder WonenPlus-loketten, bewegingsonderwijs en andere activiteiten waar behoefte aan is. De gebruikers van het gebouw zijn zeer tevreden over hun nieuwe accommodatie. Het is verrijking voor het dorp en de leefbaarheid voor de gemeenschap van Zuidermeer. Dit blijkt o.a. uit het feit dat het aantal activiteiten is toegenomen.



De kerk in de Zuidermeer

De gemeente telt vier wijksteunpunten. Het was niet duidelijk wie verantwoordelijk is voor de kosten van de inventaris. Intussen hebben de woningbouwcorporatie, beheerscommissies en de gemeente ieder voor een deel de verantwoordelijkheid op zich genomen. In 2011 leggen we dit vast.

Samen met de GGD, De Omring, maatschappelijk werk, basisscholen, kinderdagverblijven en peuterspeelzalen is een werkgroep zorg opgericht. Het is de bedoeling om vroegtijdige signalen te krijgen waar het mis dreigt te gaan met kinderen, zodat er tijdig kan worden ingegrepen. De werkgroep is niet meer zelfstandig aanwezig, maar opgegaan in de werkgroep voor- en vroegschoolse educatie (vve) en in het periodiek CJG-overleg. Alle functies zitten in ons CJG Koggenland.

Aan de Dr. Lohmanstraat in Obdam wordt in april 2011 het nieuwe zorg- en wijkcentrum "t Snijdersveld" opgeleverd. Het beheer en de exploitatie van de recreatieruimte is voor rekening van de gemeente. Het afgelopen jaar zijn wij als gemeente nadrukkelijk betrokken geweest bij de uitvoering van het bouwplan, maar ook over afspraken m.b.t. beheer en exploitatie. In de najaarsrapportage van 2011 zullen we daarover met nadere informatie komen. Ook is ingestemd met een eenmalige vergoeding aan de verhuurder voor de leegstand. De huisartspraktijk start eind 2011. De raad stelde in 2010 krediet van ruim € 41.000 beschikbaar voor de inrichting en inventaris voor de peuterspeelzaal "De Kleine Wereld". Deze komt ook in het centrum.



De kerk in Oudendijk

In Oudendijk willen we de dorpsfunctie van de kerk stimuleren en gelijktijdig een onderkomen realiseren voor Odigo. De plannen hiertoe zijn verder uitgewerkt. Er zijn twee scenario's ontwikkeld voor de verbouwing van de kerk. Er is een officiële subsidieaanvraag ingediend bij de provincie. We verwachten de beschikking op korte termijn te ontvangen. Volgens planning starten de bouwactiviteiten nog in 2011.

Na Berkhout is een tweede eetcafé voor ouderen gestart in Wogmeer. Ook dit voorziet in een behoefte en is een groot succes. De gemeente maakt ook digitaal onderwijs voor senioren mogelijk. Het ambtelijk spreekuur in Obdam is stopgezet wegens onvoldoende belangstelling.

In de begroting 2010 was een bedrag opgenomen voor een onderzoek naar mogelijkheden voor het opzetten van een dorpservicepunt in Berkhout. Dit heeft niet geleid tot voorstellen of plannen.

Loket Zorg & Welzijn / Centrum voor Jeugd en Gezin

Voor het aanbod van lokale zorg zijn we in gesprek met diverse aanbieders van diensten om vanuit dit loket rechtstreeks hulp aan te bieden. We willen het loket verbreden met externe partijen. We denken hierbij aan het Bureau Jeugdzorg, maatschappelijke werk en schoolmaatschappelijk werk. Ook willen we ons richten op re-integratie van uitkeringsgerechtigden en langdurig werklozen door het optimaal benutten van het WWB-werkdeel. Verder is de deelname aan digitale dienstverlening onontbeerlijk.

De toename van het aantal aanvragen dwingt ons het aantal uren dienstverlening en / of (specialistische) hulp uit te breiden. De extra kosten met ingang van 2010 schatten we op € 100.000. Dit zijn de kosten voor:

- ✓ het aantrekken van een casemanager (€ 50.000)
- ✓ de kosten van het inhuren van jeugdzorg (€ 20.000)
- ✓ de kosten van het inhuren van "De Wering" (€ 20.000).
- ✓ voorlichting(smateriaal) e.d.

Het CJG is in 2010 verder ontwikkeld. De betrokken partijen ondertekenden begin 2011 de samenwerkingsovereenkomst. De genoemde bedragen zijn nodig om het loket Zorg & Welzijn / CJG goed te laten draaien.

In 2010 hebben onze casemanagers van het Loket Zorg & Welzijn en van het CJG intensief verder vorm gegeven aan ons loket. Er is op uitvoeringsniveau veel contact met de hulpverleners van de andere instellingen. Er is dit jaar veel tijd gestoken in de voorbereiding van het

samenwerkingsconvenant en het privacyprotocol van en voor het CJG. Dit betekent dat we veel gesprekken hebben gevoerd op bestuurlijk niveau met alle betrokken partijen. Daarnaast is er voor de burgers veel gedaan om de bekendheid van het Loket Zorg & Welzijn/CJG te vergroten. Dit leidde er toe dat op 3 maart 2011 het convenant en het privacyprotocol zijn ondertekend tijdens een feestelijke bijeenkomst op het gemeentehuis.



Loket Centrum Jeugd & Gezin Koggenland

Puber-ouder-cursus

In 2010 wilden we door deze cursus de ouders met kinderen in de leeftijd van 12 tot en met 15 jaar leren hoe om te gaan met puberaal gedrag. In 2010 zijn deze cursussen meerdere malen in verschillende kernen georganiseerd.

Alle ouders met kinderen in de leeftijdsklasse zijn persoonlijk aangeschreven. Er zijn vier cursussen georganiseerd met gemiddeld vijftien deelnemers. De uitgereikte groeigidsen dragen vooral bij aan de behoefte van de ouders in ondersteuning van de opvoeding. In 2011 wordt hier vervolg aan gegeven.

Impuls opvoedingsondersteuning

Onderdeel van deze impuls is onderzoek naar de mogelijkheden van ondersteuning bij de opvoeding van en bij kinderen en hun ouders. Het maakt onderdeel uit van het pluspakket van de jeugdgezondheidszorg en het jeugdbeleid. Hierbij worden o.a. de consultatiebureaus ingeschakeld.

Bij de provincie is een verzoek om bijdrage ingediend. Voorwaarde voor de subsidieverlening is dat de gemeente zelf ook een financiële bijdrage levert. De kosten voor de gemeente worden geraamd op € 16.000. Hiervoor is ingezet de opvoedmethode Triple P. Wereldwijd is de methode een groot succes. Dit is één van de methodes die wordt toegepast door de CJG-casemanagers. We hebben voor de jaren 2010 en 2011 een budget van € 16.000 beschikbaar gesteld om dit mogelijk te maken.

De West-Friese gemeenten hebben destijds gezamenlijk besloten om dit breed in te voeren. In 2010 is extra budget vrijgemaakt voor de daadwerkelijke uitvoering van ons CJG. Een deel van de benodigde middelen voor schoolmaatschappelijk werk en vroegsignalering brengen wij ten laste van de CJG middelen die wij van het Rijk ontvangen.

Stichting Netwerk

In het verlengde van de Stichting Welzijn Ouderen West-Friesland hebben we de jongerenwerkster, die in dienst was bij de Stichting Netwerk, per 1 januari 2010 in dienst genomen. De loonkosten worden dan opgevangen door de verlaging van de bijdrage aan de genoemde stichting. Naast de financiële voordelen zit de winst ook in de meerwaarde dat de jongerenwerker nu echt onderdeel is van de organisatie en er kortere lijnen zijn.

Kinderdagverblijven en peuterspeelzalen

Bij de kinderdagverblijven blijven we toezien op de naleving van de Wet Kinderdagopvang. De kinderopvanginstellingen inspecteren we jaarlijks. Dit in tegenstelling tot peuterspeelzalen, die een tweejaarlijkse cyclus kennen. In 2011 worden de peuterspeelzalen weer geïnspecteerd.



Peuterspeelzaal "De Waskippers" in Spierdijk

De gemeente begeleidde en ondersteunde de fusie van het gehele peuterspeelzaalwerk in de gemeente. De fusie is 1 juli 2009 gerealiseerd. Op rijksniveau wordt gesproken over harmonisatie van peuterspeelzaalwerk en de kinderdagopvang. Dit is nu nog in een oriëntatiefase. Vanuit het rijk zijn er geen verplichtingen of aanbevelingen in die richting. In 2011 willen we een onderzoek afronden naar de verschillende mogelijkheden voor de harmonisatie van deze twee organisaties.

Jeugd- en jongerenwerk

De gemeente is verantwoordelijk voor de complete regie van het integraal lokaal jeugdbeleid en voor een goed aanbod van voorzieningen (algemeen jeugdbeleid). We geven invulling aan de vijf gemeentelijke preventieve functies:

- ✓ informatie en advies
- ✓ signalering
- ✓ verwijzing naar voorzieningen
- ✓ licht pedagogische hulp
- ✓ zorgcoördinatie

Deze preventieve functies maken ook onderdeel uit van het Centrum Jeugd en Gezin (CJG) Koggenland en haar werkwijze. Een voorbeeld is de distributie van groeigidsen en mogelijke deelname aan opvoedcursussen voor en door ouders. Hier is goed op gereageerd. Preventie is het sleutelwoord binnen onze werkwijze.



Jongerenparticipatie

Op welke wijze geven we vorm aan de participatie van jongeren in de gemeenschap van Koggenland? Er is een rapport vastgesteld met daarin gegevens van jongeren die willen participeren, toegespitst per onderwerp. Vanuit het jongerenwerk zijn diverse jongeren in 2010 benaderd. Ideeën voor projecten zijn meegenomen in het werkplan voor 2011.

Investerings 2010

In de programmabegroting zijn diverse investeringen opgenomen. Onderstaand geven we in een overzicht aan voor welke investeringen krediet is verleend en hoeveel we werkelijk in 2010 hebben uitgegeven. Ook geven we aan of het krediet al dan niet afgesloten wordt. Het overzicht ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Meerjaren- begroting	Vastgesteld krediet	Uitgegeven	Bijzonderheden
Puber - oudercursus	€ 3.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Opvoeringsondersteuning Triple P	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.342	Opgenomen in exploitatie
Centrumfunctie Berkhout	€ 344.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Recreatieruimte Snijderveld	€ 300.000	€ 600.000	€ -	Restant nog beschikbaar
Subsidie beheer/activiteiten De Omring	€ 17.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
JOP in Obdam	€ -	€ 25.000	€ 25.000	Krediet afsluiten
Dorpsfunctie kerk en Odigo te Oudendijk	€ 250.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Aanvulling Dorpshuis Grosthuizen	€ -	€ 98.638	€ -	Restant nog beschikbaar
Inrichting "De Kleine Wereld"	€ -	€ 41.301	€ -	Restant nog beschikbaar
Onderh. De Uitdaging Spierdijk	€ -	€ 2.000	€ 1.214	Krediet afsluiten
Inspecties GGD kinderopvang	€ -	€ 54.930	€ 33.320	Restant naar 2011
De Wurft te Ursem	p.m.	€ 8.500	€ 9.972	Krediet afsluiten
	€ 930.000	€ 846.369	€ 85.848	

Exploitatie 2010

Het programma "sociale voorzieningen" is onderverdeeld in elf beleidstaken. In paragraaf 5.7 op pagina 125 geven een nadere specificatie van de baten en lasten van deze beleidstaken. Nu beperken we ons tot een totaal overzicht van het programma.

Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010	verschillen
Lasten	€ 8.905.761	€ 8.129.529	€ 8.704.159	€ 8.966.530	€ 262.371-
Baten	€ 3.086.423	€ 3.035.429	€ 3.366.434	€ 3.838.734	€ 472.300-
Saldo	€ 5.819.338	€ 5.094.100	€ 5.337.725	€ 5.127.796	€ 209.929

3.9 Volksgezondheid en milieu

Algemeen

In het programma "Volksgezondheid en milieu" geeft de gemeente aan hoe zij mogelijkheden wil creëren en voorzieningen wil aanbieden die de gezondheid kunnen bevorderen en het leefmilieu kunnen verbeteren.

Doelstellingen en verantwoording 2010

Bijdrageregeling asbestsanering

In 2009 is deze regeling vastgesteld. Om zoveel mogelijk respons te krijgen en dus een maximaal resultaat te behalen, is de verlening van een substantiële bijdrage in de kosten van de verwijdering nodig. De regeling beperkt zich tot asbesthoudende materialen in en op gebouwen. De regeling heeft een beperkte looptijd van drie jaar, van 1 januari 2009 tot 1 januari 2012.

In 2010 zijn er 20 verzoeken om bijdrage ontvangen, één meer dan in 2009. In totaal is er 5.755 m² asbest gesaneerd. In 2009 was dit 7.740 m². Per aanvraag lag de hoeveelheid gesaneerde asbest lager en daalde van 407 m² in 2009 naar 288 m² in 2010.

Begraafplaatsen

Uit een inventarisatie blijkt dat we in de nabije toekomst problemen verwachten met de capaciteit van drie begraafplaatsen (De Goorn, Obdam en Spierdijk). Dit was aanleiding om eens te kijken naar alle begraafplaatsen in de gemeente. De toegezegde notitie is echter nog niet gereed gekomen.

Wel is duidelijk dat de capaciteit van de begraafplaats in De Goorn in 2014 te kort schiet. Eind 2010 hebben we met het parochiebestuur van Onze Lieve Vrouwe van de Heilige Rozenkrans in De Goorn overleg opgestart. Doel van het overleg is om de mogelijkheden voor een begraafplaats te bekijken. Voor het grondonderzoek en de ontwerpkeuze is in januari 2011 een voorbereidingskrediet van € 50.000 beschikbaar gesteld. In het meerjaren investeringsoverzicht is € 750.000 opgenomen.

Lokaal gezondheidsbeleid

Iedere vier jaar stelt de gemeente een nota gemeentelijk gezondheidsbeleid op. In de huidige nota zijn de speerpunten: roken, overgewicht en alcoholgebruik. Wij zijn gedwongen te wachten met het formuleren van een nieuwe gezondheidsnota. De landelijke speerpunten zijn nog niet bekend. Zodra deze er zijn, wordt de nota lokaal en regionaal opgepakt.

Gewestelijke Gezondheidsdienst (GGD)

De GGD voert het merendeel van de taken uit in opdracht van de aangesloten gemeenten. Dit wordt onderscheiden in een verplicht (uniform) deel en een marktdeel. De gemeente betaalt aan de GGD een bedrag per inwoner.



De uitvoering van de markttaken moet eigenlijk winst opleveren. De inkomsten blijven achter bij de verwachtingen en geven geen volledige dekking van de kosten van het marktdeel. Daardoor ging de bijdrage in 2010 omhoog met € 1,26 per inwoner. Dit betekent een lastenverzwaring voor de gemeente van € 27.850.

De jaarrekening 2010 van de GGD is op dit moment nog niet ontvangen. Wel is er al maanden volop discussie over de markttaken, de basistakenpakket en bijbehorende kostprijzen. De GGD heeft van de gemeenten een bezuinigingsmaatregel opgelegd gekregen waarover ook volop wordt gediscussieerd.

Toegangsstop horecagelegenheden

In de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) is een artikel opgenomen dat bepaalt dat er na middernacht geen toegang meer mogelijk is tot de horecagelegenheden in de gemeente. Doel is om het alcoholgebruik te verminderen. De gehele regio West-Friesland heeft een dergelijk artikel in de APV opgenomen.

De beleidsregel sluitingstijden horeca Koggenland 2010 is in het afgelopen jaar aangepast. De horeca kwam met de vraag of de toegangsstop zou gelden met de jaarwisseling en andere festiviteiten, die op vrijdag en zaterdag vallen. Het beleid is aangepast voor de jaarwisseling, carnaval, Koningendag en de kermissen in de diverse kernen.

De effectiviteit van de genomen maatregelen zal naar voren moeten komen uit een regiobrede evaluatie. Deze evaluatie vindt plaats in het eerste kwartaal van 2011.

Omdat de nieuwe Drank- en Horecawet nog niet van kracht is, hoeven de gemeenten nog niet te handhaven. Nadere invulling is hier dan ook niet aangegeven. Er is geen zicht op de termijn waarbinnen de nieuwe Drank- en Horecawet wordt aangenomen.

Alcoholvrij evenement

In 2010 wilden we een alcoholvrij evenement laten plaatsvinden. Dit evenement had tot doel zowel de jongeren als hun ouders er van te overtuigen dat een feest zonder alcohol even goed een feest kan zijn. We zochten sponsors. Ook zou de verkoop van entreekaarten voor inkomsten zorgen. We wilden voor het evenement € 20.000 beschikbaar stellen. Het geheel bleek niet haalbaar te zijn.

Alcohol Nee-contracten

In 2008 en 2009 hebben een groot aantal scholieren het contract ondertekend en aan de burgemeester teruggezonden. Het vervolg was in 2010 eveneens succesvol en vele hebben het contract ondertekend en teruggezonden. Onder de inzenders zijn CD-bonnen verloot. Het aantal inzenders (76) is stabiel. Het budget van € 5.000 is bestemd voor meerdere activiteiten op het gebied van de gezondheidszorg.



Alcoholvrije disco's

De jeugd gaf aan behoefte te hebben aan activiteiten. In het verlengde daarvan waren er plannen om alcoholvrije disco's te organiseren. Dit is opgepakt door de plaatselijke horeca maar bleek geen succes te zijn. De belangstelling onder de jeugd en de ondernemers was te gering.

Alcoholverkeerscursus

Deze cursus voor de (jeugdige) autorijlessers is een groot succes. Ook in 2010 bleef de opkomst hoog en stabiel, ongeveer 125 personen per jaar. Dit aantal zien we ook terug in de uitgifte van gesubsidieerde rijbewijzen. Het succes van de cursus is in de praktijk niet meetbaar. We zien wel nog steeds een toenemend aantal gemeenten die deze methode ook hanteren.

Onze kosten zijn lager geworden. De kosten van de Brijder Verslavingszorg worden niet meer in rekening gebracht. De provincie subsidieert deze kosten. De kosten van de gemeente bestaan alleen uit het gemis van leges van de afgegeven rijbewijzen. Dit is € 40 per rijbewijs, in totaal ca. € 5.000.

Defibrillatoren (AED's)

Deze apparaten zijn door de gemeente aangeschaft en over de gemeente verspreid, o.a. voor de EHBO-verenigingen en de brandweer. Het sms-alert-systeem is eind 2010 in gebruik genomen. In 2010 is er geen gebruik gemaakt van een openbaar toegankelijke AED. Wel hebben we helaas de eerste ervaring van vandalisme geconstateerd. Dit werd vergoed door de verzekering.

Elektronisch Kind Dossier (EKD)

In 2010 is de invoering van dit dossier en de Verwijsindex Risicjongeren (VIR) verplicht gesteld. Voor 2010 hielden we rekening met een budget van € 57.100. In de algemene uitkering komt er een tegemoetkoming in deze kosten van ca. € 22.000. Deze middelen zijn niet geoormerkt. Daarnaast ontvangen we tot en met 2011 een Brede Doel Uitkering (BDU), de kosten voor de VIR zijn deels gedekt door deze vergoeding in 2010. De GGD implementeert op dit moment het Digitale Kind Dossier (vroeger EKD genoemd). De verwijsindex is gerealiseerd. Deze nieuwe manier van werken heeft nog wat tijd nodig.

Mantelzorg

In 2010 zijn de volgende zaken in het kader van de mantelzorg opgepakt:

- ✓ meerdaagse cursussen op het gebied van mantelzorgondersteuning, buddyzorg en eenzaamheidssignalering
- ✓ vormgeven aan een groep gemeentelijke (buddy)zorgvrijwilligers
- ✓ voeren van gesprekken met Warm Thuis in Zuidermeer om te kijken of zij wellicht diensten kunnen verlenen op het gebied van respijtzorg.
- ✓ Het aanbod van een aangepast pakket aan buddyzorg, terminale zorg, rouwverwerking, lotgenotencontactgroepen via Steunpunt Zorg voor Welzijn. De vraag daarnaar lijkt toe te nemen
- ✓ vormen van buddyzorg, gericht op mensen met dementie of een (meervoudige) lichamelijke beperking. Dit leverde een besparing op van € 6.600.



De mantelzorgdiensten van het Steunpunt Mantelzorg van de Omring, overgegaan naar Steunpunt Zorg voor Welzijn, zijn in 2010 niet afgenomen. In regionaal verband is aangedrongen op een fusie met De Wering. We juichen toe als dit met ingang van 2012 een feit zal zijn.

In 2010 is voor het eerst de Dag van de Mantelzorg georganiseerd in "De Brink" in Obdam. Na afloop is de deelnemers gevraagd ideeën aan te dragen voor de invulling van toekomstige mantelzorgdagen.

Riolering

In het operationeel rioleringsprogramma 2009 -2010 zijn een aantal belangrijke activiteiten opgenomen: uitvoering WION, onderzoek foutieve aansluitingen, opstellen rioolverordening, uitvoering meetplan en het opzetten van een grondwatermeetnet.

In 2010 zijn de volgende zaken opgepakt

- ✓ de implementatie WION is uitgevoerd. Daardoor kunnen "grondroerders" vanaf 1 oktober de gegevens van kabels en leidingen geautomatiseerd via het Kadaster ontvangen. Het krediet kan nog niet afgevoerd worden. We verwachten in 2011 nog nota's
- ✓ het onderzoek naar foutieve aansluitingen gaat het hele jaar door. "Foute aansluitingen" zijn aansluitingen op de riolering van zowel afvalwater als hemelwater. De buitendienst voert tussen de normale werkzaamheden door "rookwerkzaamheden" uit, waaruit de foute aansluitingen blijken. Daarna verzoeken wij de aangeslotenen om het hemelwater naar de sloot af te voeren en alleen het afvalwater op het riool aan te sluiten. Dit loopt in 2011 door. Op deze manier wordt de werking van de gemeentelijke drukriolering steeds verder verbeterd
- ✓ de uitvoering van het meetplan is van start gegaan. De samenwerking met HHNK en enkele andere gemeenten leidde tot een wezenlijke kostenbesparing. De metingen zullen gedurende enkele jaren worden uitgevoerd om de meest betrouwbare cijfers te krijgen
- ✓ de renovatie en installatie van telemetrie bij 6 hoofdrolgemalen Obdam/Hensbroek is in 2010 uitgevoerd. Er is nieuw leidingwerk aangelegd en er zijn nieuwe elektrotechnische installaties aangebracht. Daardoor werken de gemalen weer bedrijfszeker
- ✓ zes ontvangstputten zijn van een nieuwe bekleding voorzien en diverse rioolstrengen (bij ontvangstputten) zijn "gerelined". Daarbij wordt een nieuwe buis in een bestaande buis geplaatst, d.m.v. kousmethode

Het opstellen van een rioolverordening en het opzetten van een grondwatermeetnet zullen in 2011 uitgevoerd worden.



Investerings 2010

In de programmabegroting zijn diverse investeringen opgenomen. Onderstaand geven we in een overzicht aan voor welke investeringen krediet is verleend en hoeveel we werkelijk in 2010 hebben uitgegeven. We geven aan of het krediet al dan niet afgesloten wordt.

Omschrijving	Meerjaren- begroting	Vastgesteld krediet	Uitgegeven	Bijzonderheden
Gezondheidsbeleid	€ 3.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Acoholvrij evenement	€ 20.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Alcohol NEE-contracten	€ 5.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Alcoholvrije disco's	€ 2.500	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Alcoholverkeerscursus	€ 2.400	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Onderhoud defibrilatoren	€ 2.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Invoering elektronisch kinddossier (EKD)	€ 35.100	€ -	€ -	Opgenomen in exploitatie
Telemetrie rioolgemalen	€ -	€ 195.000	€ 48.189	Restant nog beschikbaar
Riolering Drinksmeer **	€ -	€ 207.000	€ 165.487	Restant nog beschikbaar
Urntuin begraafplaats	€ -	€ 20.000	€ 20.050	Krediet afsluiten
Onderhoud riolering	€ -	€ 105.000	€ 53.224	Restant nog beschikbaar
Renovatie rioleringen en gemalen	€ 426.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
Groot onderhoud begraafplaatsen	€ 8.000	€ -	€ -	Geen krediet aangevraagd
	€ 504.000	€ 527.000	€ 286.950	

** => incl. wegonderhoud

Exploitatie 2010

Het programma "volksgezondheid en milieu" is onderverdeeld in acht beleidstaken. In paragraaf 5.8 op pagina 127 geven een nadere specificatie van de baten en lasten van deze beleidstaken. Nu beperken we ons tot een totaal overzicht van het programma.

Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010	verschillen
Lasten	€ 5.540.913	€ 5.195.496	€ 5.625.496	€ 5.339.854	€ 285.642
Baten	€ 4.431.127	€ 4.398.711	€ 4.498.824	€ 4.801.553	€ 302.729-
Saldo	€ 1.109.786	€ 796.785	€ 1.126.672	€ 538.301	€ 588.371

3.10 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Algemeen

Met het programma "Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting" geeft de gemeente aandacht aan het prettig en aangenaam wonen, werken en recreëren in de gemeente Koggenland. Dit gebeurt door voorwaarden te scheppen bij de inrichting van de ruimte, de bedrijvigheid, het milieu en de wijze van de bebouwing, het onderhoud daarvan en de (her)inrichting van wijken en buurten.

Doelstellingen en verantwoording 2010

Volkshuisvesting

Het Woningbedrijf heeft in 2010 binnen de beleidsmatige en financiële kaders van het strategisch beleidsplan geopereerd. Het onderhoudsprogramma verloopt volgens planning en financieel is er een positief bedrijfsresultaat gerealiseerd.

Enkele aansprekende resultaten mogen niet onvermeld blijven:

- ✓ realisatie 22 appartementen "De Zeis" in de Burghtlanden
- ✓ realisatie 13 appartementen in "Raadstaete", het voormalig gemeentekantoor in Obdam
- ✓ ontwikkeling 12 beneden-bovenwoningen aan de Argusvlinder in de Burghtlanden
- ✓ het innovatieve proefproject "inschuifwoning" in Ursem
- ✓ het dakisolatieproject De Wieken (combinatieproject voor huurders en kopers)



De inschuifwoning in Ursem

In Hensbroek is er intensief overleg geweest met de eigenaar van de voormalige supermarkt en slagerij. Hieruit volgde een concreet bouwplan. Met "De Woonschakel" is vervolgens de afspraak gemaakt begin 2011 de behoefte in de kern inzichtelijk maken. Op basis daarvan bereiden ze een besluit voor om al dan niet een ontwikkelingsplan op te stellen. Omdat de woningbehoefte ook via het regulier inschrijfregister per dorpskern in beeld wordt gebracht, is voorsnog afgezien van het uitvoeren van een nader onderzoek naar de behoefte aan woonruimte.

Woningtoewijzing

Het nieuwe woningtoewijzingsysteem "WoningMatch" is met succes ingevuld door het woningbedrijf. Wel hebben alle betrokkenen er even aan moeten wennen, maar, zo nodig met begeleiding van het woningbedrijf, blijkt iedereen in staat zich (digitaal) in te schrijven en op woningen te reageren. Het resultaat is:

- ✓ een volkomen transparant toewijzingsproces
- ✓ een actiever woningzoekendenbestand
- ✓ meer keuzevrijheid voor huurders
- ✓ een efficiënte toewijzing (weinig woningweigeringen), vooral wanneer een groot aantal woningen ineens op de markt komt.
- ✓ de (potentiële) huurder hoeft minder vaak naar het gemeentehuis.



Integraal jaarverslag Koggenland 2010

In dit jaarverslag nemen we de gegevens op over de volgende onderwerpen:

- ✓ (ver)bouwen en de Wabo
- ✓ handhaving
- ✓ milieu
- ✓ ruimtelijke ordening
- ✓ brandveiligheid
- ✓ natuur
- ✓ openbare orde

Het verslag stellen we nu samen. Het komt op de agenda van de Commissie Grondgebied van juni 2011. Korte tijdshalve verwijzen we u naar dit verslag.

Investerings 2010

In de programmabegroting zijn diverse investeringen opgenomen. Onderstaand geven we in een overzicht aan voor welke investeringen krediet is verleend en hoeveel we werkelijk in 2010 hebben uitgegeven. Ook geven we aan of het krediet al dan niet afgesloten wordt.

Omschrijving	Meerjaren- begroting	Vastgesteld krediet	Uitgegeven	Bijzonderheden
Aanvulling startersleningen	€ -	€ 1.000.000	€ -	Restant nog beschikbaar
Best.plan Landelijk Gebied	€ 100.000	€ 100.000	€ 29.200	Restant nog beschikbaar
	€ 100.000	€ 1.100.000	€ 29.200	

Naast deze investeringen zijn er kredieten beschikbaar gesteld voor de bouwgrondexploitaties en het woningbedrijf. Deze kredieten zijn:

	Begroting	Krediet	Raad dd.
Bouwrijpmaken Het Slot Avenhorn	€ -	€ 115.000	8-7-2010
Inschuifwoning Ursem	€ -	€ 112.500	13-9-2010
BGE Burghtlanden deel I	€ -	€ 300.000	11-10-2010
BGE Burghtlanden deel II	€ -	€ 520.000	11-10-2010
BGE Plan Klaver	€ -	€ 70.000	11-10-2010
BGE Ursem - Oost III	€ -	€ 490.000	11-10-2010
BGE Vredemaker - West	€ -	€ 44.000	11-10-2010
	€ -	€ 1.651.500	

Exploitatie 2010

Het programma "ruimtelijke ordening en volkshuisvesting" is onderverdeeld in zes beleidstaken. In paragraaf 5.9 op pagina 129 geven we een nadere specificatie van de baten en lasten van deze beleidstaken. Nu beperken we ons tot een totaal overzicht van het programma.



Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010	verschillen
Lasten	€ 9.719.887	€ 8.059.619	€ 13.020.266	€ 8.866.377	€ 4.153.889
Baten	€ 12.646.689	€ 7.604.600	€ 12.446.087	€ 9.975.064	€ 2.471.023
Saldo	€ 2.926.802-	€ 455.019	€ 574.179	€ 1.108.687-	€ 1.682.866

3.11 Financiering en dekkingsmiddelen

Algemeen

Dekkingsmiddelen zijn die inkomsten (baten), die worden gebruikt om de uitgaven (lasten) van de gemeente te betalen. Deze inkomsten hebben geen vaste relatie met de uitgaven en behoren daardoor tot de algemene inkomsten van de gemeente en zijn dus vrij te besteden. Tot deze inkomsten behoren in ieder geval:

- algemene uitkering uit het gemeentefonds
- onroerende-zaakbelastingen
- hondenbelasting
- forensenbelasting

Afhankelijk van de financiële ontwikkelingen van de gemeente is het doel om jaarlijks een sluitende begroting te presenteren met een budgettaire ruimte om de lasten van de investeringen te dekken. Dit alles tegen een zo laag mogelijk tarief van de onroerende zaakbelastingen. Uitgangspunt is dat de jaarlijkse stijging van de tarieven niet meer bedraagt dan de algemene prijsontwikkeling.

Doelstellingen en verantwoording 2010

Hondenbelasting

In 2010 zijn er 2.750 adressen gecontroleerd. Nadat in de krant was aangekondigd dat er een hondencontrole zou plaatsvinden, kwamen een groot deel van de nieuwe aanmeldingen binnen. Er werden 70 nieuwe honden aangemeld.

Onderhoud kapitaalgoederen

In de notitie reserves en voorzieningen, die in 2010 zou worden behandeld, maakten we duidelijk dat er een voorkeur bestaat om te werken met voorzieningen bij het onderhoud van kapitaalgoederen. Voorzieningen mogen alleen worden gevormd als er een (actueel) onderhoudsplan aan ten grondslag ligt. Verplicht is de dotatie aan de voorziening in overeenstemming met de uitkomst van het onderhoudsplan te laten plaatsvinden.

De notitie is in december 2010 gereedgekomen en besproken in commissie Middelen van 4 januari 2011. De notitie is positief door de commissie ontvangen. De raad stelde in de vergadering van 31 januari 2011 de notitie vast. In de notitie is opgenomen dat de omzetting naar voorzieningen geen gevolgen heeft voor de exploitatie. Door middel van een bijdrage uit de reserve nieuwe investeringen blijven de structurele lasten gelijk.



Investerings 2010

In de programmabegroting 2010 zijn geen investeringen opgenomen onder dit programma. Er zijn ook geen kredieten beschikbaar gesteld in 2010 die onder financiering en algemene dekkingsmiddelen vallen.

Exploitatie 2010

Het programma "financiering en algemene dekkingsmiddelen" is onderverdeeld in elf beleidstaken. In paragraaf 5.10 op pagina 131 geven een nadere specificatie van de baten en lasten van deze beleidstaken. Nu beperken we ons tot een totaal overzicht van het programma.

Omschrijving	Rekening 2009		Begroting 2010		Na wijziging		Rekening 2010		verschillen
Lasten	€	1.164.855	€	1.101.615	€	721.622	€	1.246.490	€ 524.868-
Baten	€	20.904.438	€	19.551.349	€	19.500.992	€	20.117.029	€ 616.037-
Saldo	€	19.739.583-	€	18.449.734-	€	18.779.370-	€	18.870.539-	€ 91.169

Mutaties reserves

De reserves en voorzieningen nemen in onze gemeente een belangrijke plaats in. Het BBV schrijft voor dat de mutaties in de reserves via de exploitatie, functie "mutaties reserves" moet lopen.

Mutaties reserves

	Rekening 2009		Begroting 2010		Na wijziging		Rekening 2010		verschillen
Lasten	€	2.364.476	€	1.446.765	€	1.490.265	€	2.448.122	€ 957.857-
Baten	€	4.931.063	€	1.648.647	€	4.854.798	€	4.257.665	€ 597.133
Saldo	€	2.566.587-	€	201.882-	€	3.364.533-	€	1.809.543-	€ 1.554.990-

In paragraaf 5.11 op pagina 133 is een toelichting opgenomen op de mutaties in de reserves en voorzieningen.



4 Paragrafen

4.1 Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (het BBV) handelt in titel 2.3 over de verplicht voorgeschreven paragrafen. Onder deze titel zijn diverse artikelen opgenomen, die voorschriften geven aan de inhoud van de paragrafen in de programmabegroting en –rekening.

De achterliggende gedachte bij de invoering van de verplichte paragrafen was, dat deze een dwarsdoorsnede moeten geven van de financiële aspecten van de begroting en rekening vanuit een bepaald perspectief. Het gaat dan vooral om de beleidslijnen van de beheersmatige aspecten. Deze kunnen grote financiële gevolgen hebben. De raad krijgt in de paragrafen de informatie om de kaderstellende, controlerende en allocerende rol op de beheersmatige aspecten in te vullen.

Het BBV schrijft de volgende paragrafen verplicht voor:

- ✓ lokale heffingen
- ✓ weerstandsvermogen
- ✓ onderhoud kapitaalgoederen
- ✓ financiering
- ✓ bedrijfsvoering
- ✓ verbonden partijen
- ✓ grondbeleid

Daarnaast wordt het woningbedrijf door ons als een paragraaf behandeld. Het woningbedrijf is integraal onderdeel van de financiële administratie. Een gescheiden begroting en rekening is in 2009 afgeschaft. Wel is afgesproken de frequentie van de rapportages van het woningbedrijf te vergroten en in de begroting en rekening een aparte paragraaf op te nemen.

4.2 Lokale heffingen

Algemeen

De gemeente Koggenland is voor de dekking van de uitgaven mede afhankelijk van de inkomsten uit de lokale belastingen en heffingen. De gemeente legt de volgende belastingen en heffingen op:

- ✓ onroerende zaakbelastingen
- ✓ rioolheffing
- ✓ afvalstoffenheffing
- ✓ forensenbelasting
- ✓ lijkbezorgingrechten
- ✓ hondenbelasting

In de onderstaande tabel zijn de inkomsten uit deze belastingen en heffingen over het jaar 2010 samengebracht. Daarbij worden de begrote bedragen, inclusief de begrotingswijzigingen, vergeleken met de werkelijke inkomsten.



Belasting/heffing	procentuele verschillen t.o.v.					
	Rekening 2009	Begroting 2010	Rekening 2010	Rekening 2009	Begroting 2010	
Abonnement raadstukken	€ 982	€ 1.000	€ 812	-17,31%	-18,80%	
Paspoorten/ID-kaarten	€ 83.329	€ 75.000	€ 76.443	-8,26%	1,92%	
Leges burgerlijke stand	€ 23.392	€ 25.000	€ 24.207	3,48%	-3,17%	
Leges rijbewijzen	€ 67.301	€ 60.000	€ 59.901	-11,00%	-0,17%	
Leges huwelijksluitingen	€ 17.578	€ 12.000	€ 14.578	-17,07%	21,48%	
Kadastrale informatie	€ 48	€ 1.000	€ 28	-41,67%	-97,20%	
Leges APV	€ 759	€ -	€ 793	4,55%	n.v.t.	
Staangelden markt	€ 2.826	€ 3.000	€ 3.365	19,06%	12,17%	
Leges Telecomwet	€ 5.749	€ 7.500	€ 5.217	-9,25%	-30,44%	
Staangelden kermis	€ 14.996	€ 14.500	€ 15.109	0,75%	4,20%	
Begrafenisrecht	€ 53.605	€ 56.750	€ 66.559	24,17%	17,28%	
Afvalstoffenheffing	€ 2.117.010	€ 2.160.925	€ 2.169.779	2,49%	0,41%	
Rioolheffing	€ 1.619.786	€ 1.709.420	€ 1.720.089	6,19%	0,62%	
Leges bestemm. plannen	€ 2.006	€ 1.500	€ 1.050	-47,65%	-30,00%	
Leges procedures	€ 48.111	€ 21.000	€ 33.620	-30,12%	60,10%	
Bouwleges	€ 709.822	€ 675.000	€ 662.060	-6,73%	-1,92%	
OZB gebruikers *	€ 90.244	€ 93.000	€ 93.791	3,93%	0,85%	
OZB eigenaren *	€ 881.563	€ 899.750	€ 890.444	1,01%	-1,03%	
Forensenbelasting	€ 23.435	€ 28.500	€ 25.645	9,43%	-10,02%	
Hondenbelasting	€ 53.592	€ 54.250	€ 53.330	-0,49%	-1,70%	
	€ 5.816.133	€ 5.899.095	€ 5.916.820	1,73%	0,30%	

* --> exclusief bijdrage vereveningsfonds OZB

Uit het overzicht blijkt dat de werkelijke inkomsten 0,30 % hoger zijn dan was begroot. De hogere opbrengst t.o.v. de raming bedraagt € 17.725. Ten opzichte van de rekening 2009 is de stijging 1,73%. De over- en onderschrijdingen van de begrote inkomsten worden in het vervolg van deze paragraaf bij de afzonderlijke belastingopbrengsten besproken.

Leges burgerzaken

De begrote leges burgerzaken ad € 172.000 worden met € 3.129 (1,82%) overschreden. In tegenstelling tot de voorgaande jaren, waarin de leges rijbewijzen steeds fors werden overschreden, liggen de werkelijke inkomsten niet ver af van de begrote bedragen.

Leges APV

Hier verantwoorden we de opbrengsten van de drank- en horecaverGUNningen en vergunningen voor speelautomaten. In 2010 werden de volgende vergunningen afgegeven:



- ✓ 16 vergunningen voor speelautomaten
- ✓ 4 drank- en horecaverunningen
- ✓ 7 exploitatievergunningen
- ✓ 3 standplaatsvergunningen

Staangelden markt

Hier verantwoorden wij de inkomsten van de standplaatsen van de ambulante handel. Omdat meer handelaren een plek hebben gekregen, vertoont de opbrengst een lichte stijging ten aanzien van de raming.

Leges Telecomwet

De werkelijke inkomsten blijven in 2010 met € 1.788 achter bij de raming. In 2008 was er een overschrijding van € 3.100 te zien als gevolg van de kabellegging in enkele nieuwe wijken. Zowel in 2009 als in 2010 zijn er minder bekabelingwerkzaamheden geweest.

Staangelden kermis

In zeven dorpen wordt jaarlijks een kermis gevierd. Doordat de belangstelling van de kermisexploitanten voor deze kermissen toeneemt, geeft deze post een lichte overschrijding.

Begrafenisrecht

Hoewel de geraamde inkomsten zijn gehaald, blijft het voorspellen van het aantal sterfgevallen in de gemeente, die worden begraven op één van de gemeentelijke begraafplaatsen een lastige zaak. In 2010 overleden in de gemeente 87 personen. Hiervan werden er 41 begraven op één van de gemeentelijke begraafplaatsen: Oudendijk 2, Avenhorn 7, Berkhout 4, Obdam 21, Ursem 3, Grosthuisen 1 en Hensbroek 3.

Afvalstoffenheffing

De opbrengst afvalstoffenheffing wordt door ons doorbetaald aan de HVC Alkmaar. In 2010 betaalden we aan de HVC € 2.140.621, terwijl de inkomst € 2.169.779 was. Omdat de afrekening met de HVC geschiedt op basis van één en twee persoonshuishoudens op 1 januari 2010 en 31 december 2010 volgt er in 2011 nog een afrekening op basis van de werkelijke aantallen.

Rioolheffing

Nadat de raming bij de najaarsrapportage was bijgesteld, blijkt nu dat de raming gehaald wordt. De werkelijke inkomsten overtreffen de raming met € 10.669. Dit betekent niet dat dit bedrag ten gunste komt van het resultaat 2010. De inkomsten en uitgaven van de riolering zit budgettair neutraal in de begroting. Het verschil tussen inkomsten en uitgaven wordt gestort in de reserve riolering. In 2010 wordt in deze reserve een bedrag gestort van € 1.126.922.

Leges bestemmingsplannen en procedures

Totaal is een inkomst geraamd van € 22.500. De werkelijke inkomsten bedragen € 34.670, een overschrijding van € 12.170 (54,1%). Bij de samenstelling van de raming was de verwachting dat het aantal procedures als gevolg van gewijzigde wetgeving zou verminderen. Ook in de meerjarenraming is een aflopende reeks aan inkomsten opgenomen. Nu blijkt dat de inkomsten toch redelijk op niveau zijn gebleven.

Bouwleges

De bouwleges laten in 2010 een kleine onderschrijding op de raming zien. De onderschrijding bedraagt € 12.940 (1,48%). Enkele grote in het oog springende verleende bouwvergunningen zijn de o.a. vergunningen voor de realisatie van woningen in "De Burghtlanden" in De Goorn en "Meerweijde" in Obdam. Verder de realisatie van een appartementencomplex aan de Buitenroede in Avenhorn ("Avenlijn").

Bij de samenstelling van de begroting 2010 was het moeilijk in te schatten wat de kredietcrisis voor gevolgen heeft voor de economische ontwikkeling en het consumentenvertrouwen. De ontwikkeling van de woningmarkt en de aanpassing van woningen is daar sterk van afhankelijk. Ook werd per 1 oktober 2010 de Wabo ingevoerd. De bouwvergunning maakte plaats voor de omgevingsvergunning. Dit betekent een vermeerdering van vergunningsvrij bouwen en dus minder mogelijkheden om leges te heffen.

OZB gebruikers en eigenaren

De geraamde opbrengst van de OZB ad € 992.750 is nagenoeg gehaald. Er is een kleine onderschrijding van € 8.515. (0,86%). Vanuit het vereveningsfonds OZB wordt een bijdrage van € 275.000 toegevoegd aan de OZB-opbrengsten. Deze inkomst wordt verantwoord op functie "mutaties reserves".

Forensenbelasting

De werkelijke ontvangst ligt € 2.855 lager dan het begrote bedrag van € 28.500. Ook in 2007, 2008 en 2009 werd de raming niet gehaald. De reden hiervan is dat de gemeente op grond van rechterlijke uitspraken geen forensenbelasting mag heffen van eigenaren van recreatiewoningen, die als inwoner van de gemeente staan ingeschreven. Bij de samenstelling van de begroting 2011 is met dit gegeven rekening gehouden. De raming is teruggebracht naar € 25.000.

Hondenbelasting

Het geraamde bedrag van € 54.250 is op € 920 na opgelegd, dit is een afwijking van 1,70%.

4.3 Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor nog geen maatregelen zijn getroffen. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover beschikt wordt om niet begrote kosten te kunnen dekken.

In deze paragraaf wordt nader ingegaan op de volgende twee vragen:

- ✓ hoeveel weerstandscapaciteit kan er gemobiliseerd worden
- ✓ welke risico's zijn zodanig onvoorzienbaar dat deze nog niet op andere wijze adequaat zijn afgedekt

Inventarisatie weerstandscapaciteit

Om de weerstandscapaciteit te bepalen kijken we naar de volgende onderdelen:

- ✓ onvoorziene uitgaven
- ✓ structurele ruimte
- ✓ algemene reserve
- ✓ onbenutte belastingcapaciteit
- ✓ stille reserves

Onvoorziene uitgaven

De onvoorziene uitgaven zijn begroot op € 2,50 per inwoner, uitgaande van 22.097 inwoners per 1 januari 2010 werd begroot een bedrag van € 55.243. Nu bij het opmaken van de rekening is er een negatief saldo van € 54.656. De volgende mutaties hebben tot dit saldo geleid:

nummer wijziging	omschrijving	verhoging		verlaging		saldo
n.v.t.	primaire begroting 2010	€	55.243		€	55.243
27	archeologie West-Friesland			€	10.000	€ 45.243
35	mutaties voorjaarsrapportage 2010	€	84.509			€ 129.752
36	studiekosten brandweerlieden			€	26.140	€ 103.612
37	verwervingscampagne brandweerlieden			€	5.000	€ 98.612
38	brandkranen Julianastraat			€	19.020	€ 79.592
39	inspectie gastouders			€	48.025	€ 31.567
53	mutaties najaarsrapportage 2010			€	86.223	€ 54.656-
		€	139.752	€	194.408	€ 54.656-

Structurele ruimte

De structurele ruimte wordt gevormd door het verschil in baten en lasten in de begroting. Omdat onze begroting voor 2010 een positief saldo liet zien kon een bedrag van € 450.541 als budgettaire ruimte worden opgenomen. Deze ruimte wordt veelal gebruikt om de lasten van nieuwe, structurele investeringen te dekken. Ook op deze post worden geen betalingen gedaan en komt het saldo in het exploitatiesaldo van de rekening terecht.



Het saldo van de structurele ruimte is op 31 december 2010 € 26.393. De volgende mutaties hebben geleid tot dit saldo:

nummer wijziging	omschrijving	verhoging	verlaging	saldo
n.v.t.	primaire begroting 2010	€ 450.541		€ 450.541
1	audio- en videoverslaglegging		€ 24.335	€ 426.206
2	beperking hondenoverlast		€ 15.950	€ 410.256
3	huisvestingsprogramma onderwijs 2010		€ 29.250	€ 381.006
4	overname gymnastieklokaal Hensbroek		€ 2.079	€ 378.927
11	afrekening (nieuw)bouw gemeentehuis		€ 4.250	€ 374.677
12	aanschaf bureaustoelen		€ 6.500	€ 368.177
14	jongerenontmoetingsplek Obdam		€ 2.500	€ 365.677
16	onderhoud handbalveld Zuidermeer		€ 4.300	€ 361.377
19	machines buitendienst 2010		€ 14.875	€ 346.502
20	kunstgrasvelden Kwiek '78		€ 28.910	€ 317.592
26	materialen brandweer 2010		€ 9.200	€ 308.392
31	vervanging 9e lokaal "De Overhaal"		€ 14.000	€ 294.392
35	mutaties voorjaarsrapportage 2010		€ 26.133	€ 268.259
36	kleding blusgroep Obdam		€ 2.340	€ 265.919
37	studiekosten ca. uitbreiding blusgroep		€ 75.000	€ 190.919
53	mutaties najaarsrapportage 2010		€ 164.526	€ 26.393
		€ 450.541	€ 424.148	€ 26.393

Algemene reserve

De algemene reserve bedraagt € 1.423.250. De hoogte van deze reserve is vastgesteld in de notitie "reserves en voorzieningen" van 2007. In deze notitie is aangegeven dat, gelet op de financiële mogelijkheden binnen de begroting en de ontwikkeling van de overige reserves en voorzieningen, dit bedrag voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen.

Onbenutte belastingcapaciteit

Naast de algemene uitkering vormt de onroerende zaakbelasting de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente. Voor het bepalen van de onbenutte belastingcapaciteit zijn twee normen van belang:

- ✓ de norm bij de herverdeling van het gemeentefonds
- ✓ de norm voor de gemeente ex artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet

Norm herverdeling gemeentefonds

Voor de berekening van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds gaat het Rijk er van uit dat de gemeente € 2.360.512 aan OZB heft. Daarbij gaat de rijksoverheid uit van de gemiddelde tarieven in het land. In werkelijkheid was de opbrengst OZB € 984.235. Dit betekent dat er € 1.376.277 aan



ruimte aanwezig is. We heffen dus 41,7% van de in de algemene uitkering berekende en gekorte belastingopbrengst.

Norm artikel 12 Financiële verhoudingswet

Uitgaande van deze norm zal de gemeente maximaal 120% van het gemiddelde tarief bij de belastingplichtigen in rekening moeten brengen. Uitgaande van de WOZ-waarden van 2010 komt het totaal van de ontvangst van OZB uit op € 2.832.614. Dit betekent dat er nog een ruimte in belastingcapaciteit is van € 1.848.379.

Conclusie

De conclusie hiervan kan niet anders zijn dat de gemeente nog een zeer ruime onbenutte belastingcapaciteit heeft.

Stille reserves

Onder "stille reserves" verstaan we het verschil tussen de boekwaarde en de actuele, hogere waarde van een kapitaalgoed.

De stille reserves treft u niet in de begroting aan. Er bestaat een grote onzekerheid over het op te nemen bedrag. De waarde van een actief staat aan schommelingen bloot, voor gemeentelijk vastgoed bestaat lang niet altijd belangstelling van potentiële kopers en de huidige financiële crisis draagt ook niet bij aan een correcte waardebeoordeling. Het opnemen van stille reserves in de begroting heeft geen nut, want het draagt niet bij aan de financiering en dekking van de exploitatie.

Op basis van deze gegevens kan de weerstandscapaciteit worden berekend:

\\ onvoorziene uitgaven	€ 54.656 -/-
\\ structurele ruimte	€ 26.393
\\ algemene reserve	€ 1.423.250
\\ ruimte OZB norm gemeentefonds	€ 1.376.277
totaal	<u>€ 2.771.264</u>

Risico's

De risico's welke de gemeente loopt kunnen als volgt worden ingedeeld:

- \\ financiële risico's
- \\ risico's op eigendommen
- \\ risico's in de bedrijfsvoering



Financiële risico's

Hiertoe rekenen we o.a. claims op het gebied van aansprakelijkheid van gebruikers van voorzieningen, wegen en gemeentelijke eigendommen. De gemeente is verzekerd tegen de gevolgen van wettelijke aansprakelijkheid met een eigen risico van € 2.500 per gebeurtenis.

Omdat de financiële gevolgen van aansprakelijkheidsclaims aanzienlijk kunnen zijn, is met verzekeraar een contract afgesloten om alle claims te behandelen. Dit betekent dat ook de claims die onder het eigen risico liggen, worden getoetst. Hierdoor wordt alleen schadevergoeding uitgekeerd als de gemeente werkelijk aansprakelijk is te stellen.

Het aantal ontvangen claims in het jaar 2010 bedroeg 10. Hiervan zijn er 8 afgedaan, in 2 gevallen werd de aansprakelijkheid erkend. Het schadebedrag is voor de gemeente per claim maximaal € 2.500, het eigen risico. Van de nog niet afgedane claims uit eerdere jaren werd de gemeente in twee gevallen aansprakelijk gehouden. Maar ook voor deze claims geldt het maximaal het eigen risico. Wel kan het zijn, als gevolg van de door verzekeraar te betalen bedragen boven het eigen risico, dat de premie voor de aansprakelijkheidsverzekering omhoog gaat. De claims kunnen zowel betrekking op zowel letsel- als materiële schade.

De komende tijd moet rekening worden gehouden met vervanging en/of renovatie van het rioolstelsel. Het GRP en de reserve riolering voorkomen dat de gemeente onverwachte uitgaven heeft.

In 2010 vonden gemeenteraadsverkiezingen plaats en koos de raad nieuwe wethouders. Voor de vertrokken wethouder is een wachtgeldverplichting ontstaan.

Het beleid van de hogere overheid geeft een financieel risico. Vaak gaat de toewijzing van een taak naar de gemeente gepaard met een efficiencykorting of vindt geen volledige compensatie plaats van de kosten van in- en uitvoering.

Verder blijft het gemeentefonds een financieel risico, evenals de uitvoering van de Algemene Bijstandswet (ABW) en de Wet Werk en Bijstand (WWB), de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de te betalen bijdragen aan samenwerkingsverbanden en de uitgaven in het kader van het leerlingenvervoer.

De huidige stand van zaken geeft echter geen aanleiding om voor de genoemde risico's nadere maatregelen, zoals het instellen van een voorziening, te treffen.

Risico's op eigendommen

De beperking van de risico's op eigendommen bestaat voor een groot deel uit een goede verzekering van de gemeentelijke gebouwen en opstallen. Daarnaast beperkt ook het voeren van adequaat onderhoud aan wegen, bruggen, beschoeiingen, gebouwen, opstallen, openbare verlichting en openbaar groen de risico's.



Door de hertaxatie in 2009 van de gemeentelijke gebouwen en inventarissen voor de opstal-, en inboedelverzekeringen bestaat er nu een actueel beeld van de herbouwwaarde van de gemeentelijke gebouwen.

Vandalisme

Vandalisme steekt steeds vaker de kop op in de gemeente. Gemeentelijke eigendommen, straatmeubilair, verkeersborden, openbaar groen: niets is veilig. De kosten van herstel en de kosten van de administratieve afhandeling zijn de afgelopen jaren gegroeid.

Er wordt alles aan gedaan om de daders te achterhalen en de kosten van herstel op hen te verhalen. Echter, vaak zijn de veroorzakers niet te achterhalen. Daardoor komt een groeiend deel van de kosten van het herstel voor rekening van de gemeente. Dit beperkt de financiële ruimte in de begroting. Het is de gemeenschap van Koggenland die voor deze kosten opdraait.

Projectmatig risicomanagement

Onder risicomanagement verstaan we het herkennen en kwantificeren van risico's en het vastleggen van maatregelen om ze te beheersen. Daarmee beïnvloeden we de kans van optreden en/of de gevolgen van risico's.

De mate van risico's wordt dus bepaald door de kans dat ze kunnen voorkomen en het gevolg van het optreden. Is de kans van optreden klein en de gevolgen groot, dan kan dit leiden tot een grote impact. Omdat de kans echter minimaal is, beschouwen we dit toch als niet belangrijk. Is de kans dat ze optreden groot, maar zijn de gevolgen van het optreden laag, dan is de impact eveneens laag. Ook deze zijn niet belangrijk. We moeten dus vooral kijken naar risico's waarvan het reëel is dat deze met regelmaat voorkomen en die ook de nodige gevolgen hebben.

In 2011 willen we nader ingaan op het risicomanagement. Daarin komt een globale inventarisatie van de risico's die we lopen en in welke mate deze (kunnen) gebeuren. Per risico gaan we dan na hoe we de factoren "kans" en "gevolgen" kunnen wegnemen, afzwakken en/of verzekeren. Bepaalde risico's moeten we accepteren. We geven daarbij aan hoe we de verliezen opvangen en/of compenseren.

Er zijn risico's die we via een verzekering hebben afgedekt. Wellicht moeten we de mate van deze verzekering en/of afdekking herzien en het risico nemen dat (een groter deel van) het verlies voor rekening van de gemeente komt. Door de lagere verzekeringspremies kan dit leiden tot een bezuiniging.

4.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

In deze paragraaf wordt het onderhoud van kapitaalgoederen, zoals wegen, riolering, water, groen en gebouwen weergegeven. We geven bovendien een dwarsdoorsnede van de rekening: uitgaven voor onderhoud van kapitaalgoederen komen immers op diverse beleidsvelden voor. Het voorzieningenniveau is bepalend voor de hoogte van de kwaliteit en de jaarlijkse onderhoudslasten.



Met het onderhoud van de kapitaalgoederen is een belangrijk deel van de begroting gemoeid. Een goed overzicht hiervan geeft een helder beeld van onze financiële positie.

Kwaliteitsniveau

Het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen vergt steeds meer ruimte in de begroting en zorgt voor een grotere druk op de budgettaire ruimte. De kwaliteit en het niveau van onderhoud heeft financiële gevolgen. Meer kwaliteit betekent een groter beslag op de beschikbare middelen.

Wegen ca.

Voor het onderhoud van de wegen, verkeersmaatregelen en openbare verlichting zijn in de primaire begroting de volgende bedragen voor onderhoud opgenomen:

\\ onderhoud wegen	€ 891.000
\\ onderhoud en vervanging openbare verlichting	€ 190.000
\\ onderhoud verkeersmaatregelen	€ 18.000
	<u>€ 1.099.000</u>

Afgesproken is dat de bedragen van onderhoud wegen en openbare verlichting, voor zover niet uitgegeven, worden gestort in de verschillende reserves. Als er meer wordt uitgegeven moet dat aan de reserve worden onttrokken. In 2010 zijn de geraamde bedragen niet uitgegeven en leidt dit tot een storting in de volgende reserves:

\\ reserve asfaltwegen	€ 328.062
\\ reserve klinkerwegen	€ 140.598
\\ reserve lichtmasten	€ 144.043
	<u>€ 613.063</u>

In 2010 zijn de volgende begrotingswijzigingen vastgesteld in verband met onderhoud aan wegen en openbare verlichting:

wijziging nummer	omschrijving	bedrag krediet
006	herinrichting Drinksmeer	€ 207.000
015	groot onderhoud Wogmeer	€ 685.000
022	groot onderhoud Zuid-Spierdijkerweg	€ 384.000
028	groot onderhoud Buitenroede	€ 160.000
040	vervanging openbare verlichting	€ 88.000
041	woonrijp maken Brugstraat	€ 26.000
051	aanvullend krediet onderhoud Wogmeer	€ 125.000
		<u>€ 1.675.000</u>

Verder is een bijdrage aan het Hoogheemraadschap opgenomen van € 532.500. Het totale onderhoudsbudget 2010 komt dan uit op € 3.306.500 (2009: € 2.111.000).



De uitgaven in 2010 waren de volgende:

Omschrijving	Uitgaven
algemeen onderhoud wegen	€ 469.709
algemeen onderhoud lichtmasten	€ 32.269
onderhoud vier bruggen	€ 9.266
onderhoud Dorpsstraat en Dorpsweg	€ 27.867
realisatieovereenkomst Westfrisiaweg	€ -
fiets en voetpad Grosthuisen / Oudendijk	€ 22.509
herinrichting Dr. Bloemstraat ca.	€ 225
herinrichting Ariëns / Drecht	€ 3.550
reconstructie Burg. De Boerlaan	€ 261
onderhoud Jaagweg	€ 2.224
groot onderhoud Wogmeer	€ 562.670
onderhoud bruggen	€ 29.513
onderhoud Zuid-Spierdijkerweg	€ 253.973
snelheidsremmers Kerkweg in Hensbroek	€ 56.791
groot onderhoud Buitenroede	€ 124.833
onderhoud Brugstraat	€ -
onderhoud openbare verlichting	€ -
baggeren Avenhorn en De Goorn	€ 143.047
	<u>€ 1.738.707</u>

Het verschil tussen raming en werkelijke uitgaven laat zich niet vergelijken. Er zijn uitgaven gedaan op in eerdere boekjaren beschikbaar gestelde kredieten en van de in 2010 geraamde werkzaamheden zijn er een aantal nog niet afgesloten.

Riolering

Voor de gemeente Koggenland is in 2008 een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) opgesteld. Dit plan geldt voor de periode 2009 tot en met 2013. Hierin zijn eveneens de gevolgen van de riolering en de IBA's (Individuele Behandelingsinstallatie Afvalwater) in het buitengebied opgenomen, evenals de werkzaamheden van de basisinspanning en de optimalisatie.

In 2010 werden de volgende inkomsten en uitgaven gerealiseerd:

Omschrijving	Bedrag
opbrengst rioolrechten	€ 1.720.089
verfijninguitkering riolering	€ 556.821
overige inkomsten	€ 29.492
investeringen GRP	€ 187.293
	<u>€ 2.493.695</u>
onderhoud riolering	€ 1.366.773
	<u>€ 1.126.922</u>



In 2010 is € 1.126.922 in de (onderhouds)reserve riolering gestort.

Water

De baggerplannen van de voormalige gemeenten Wester-Koggenland en Obdam blijven in Koggenland gelden. De doelstelling van de plannen is niet veranderd. Het baggeren bevordert de doorstroming van het (overtollige) water, zorgt ervoor dat de wateren bevaarbaar blijven door minder plantengroei en de eventuele overlast van stank neemt af. In de begroting 2010 is een bedrag voor onderhoud opgenomen van € 95.600. De werkelijke uitgaven bedragen € 105.100.

Voor het baggeren van Avenhorn en de Goorn is in oktober 2008 een krediet beschikbaar gesteld van € 245.000. Het werk werd uitgevoerd door het HHNK (Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier). De kosten worden bij de gemeente gedeclareerd. In 2010 is er uit het krediet € 143.047 betaald.

Gebouwen

De belangrijkste mutatie in het gemeentelijk gebouwen bestand in 2010 was het gereedkomen van de nieuw- en verbouw van het gemeentehuis. De financiële verantwoording is op 8 februari 2010 in de Raad behandeld.

In 2009 zijn alle gebouwen en inventarissen voor de brandverzekering getaxeerd conform artikel 7.960 van het Burgerlijk Wetboek. Hiermee is de kans op onder dan wel oververzekering voor een periode van 6 jaar uitgesloten.

Voor het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen zijn op diverse plaatsen in de begroting bedragen opgenomen. Uit de tabel blijkt welke bedragen zijn geraamd (na wijziging) en welke bedragen daadwerkelijk zijn uitgegeven.

Omschrijving	raming		rekening		saldo
brandweerkazernes	€	15.000	€	5.816	€ 9.184
schoolgebouwen	€	22.000	€	13.728	€ 8.272
bibliotheek	€	5.000	€	1.289	€ 3.711
zwemvoorzieningen (incl. schoonmaakkosten)	€	41.000	€	29.403	€ 11.597
sporthallen (incl. schoonmaakkosten)	€	38.500	€	20.238	€ 18.262
gymnastieklokalen (incl. schoonmaakkosten)	€	56.650	€	59.649	€ 2.999-
monumenten	€	7.000	€	3.028	€ 3.972
verenigingsgebouwen & dorpshuizen	€	5.750	€	3.458	€ 2.292
peuterspeelzalen	€	5.000	€	62	€ 4.938
gemeentehuizen (incl. VVE & schoonmaak)	€	187.500	€	181.604	€ 5.896
buitendienst	€	34.000	€	24.362	€ 9.638
	€	417.400	€	342.637	€ 74.763



Jaarlijks worden er bedragen gestort in de (onderhouds-)reserves. In 2010 werden de volgende bedragen gestort:

reserve huisvesting basisonderwijs	€	19.750
reserve onderhoud gemeentehuis	€	47.500
reserve onderhoud "De Wurft"	€	1.287
reserve onderhoud gymnastieklokalen	€	18.150
reserve onderhoud Koggenhal	€	9.100
reserve onderhoud Koggenbad	€	9.100
	€	<u>104.887</u>

Het (groot) onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen vond tot en met 2010 plaats op basis van een onderhoudsschema, waarbij nadrukkelijk wordt gekeken naar nut en noodzaak. Geconcludeerd kan worden dat de onderhoudskosten binnen de ramingen zijn gebleven.

In januari 2011 is de notitie "reserves en voorzieningen" vastgesteld. Besloten is om bij het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen, de bruggen en de openbare verlichting te werken met voorzieningen in plaats van reserves. Aangezien de besluitvorming in 2011 plaats vond, zal in de rekening van dat jaar de gevolgen meegenomen worden.

Openbaar groen

Uit onderstaand overzicht blijkt dat de kosten van onderhoud van het openbaar groen binnen de raming is gebleven. De kosten van het uitbesteden van werkzaamheden zijn wel overschreden (met 7,57%), doch dit wordt gecompenseerd door de lagere lasten op de posten "onderhoud" en "plantmateriaal". Cumulatief geeft een onderschrijding van 1,70%

	begroting		rekening		saldo
uitbesteding aan derden	€	250.000	€	268.921	€ 18.921-
onderhoud	€	33.000	€	17.940	€ 15.060
uren buitendienst	€	772.482	€	772.482	€ -
plantmateriaal	€	59.000	€	36.192	€ 22.808
	€	<u>1.114.482</u>	€	<u>1.095.535</u>	€ 18.947

In de vergadering van de raad van 8 februari 2010 is een krediet beschikbaar gesteld van € 36.000 voor de herinrichting van het openbaar groen aan de Houtsnip in Obdam. In 2010 is er € 26.523 op uitgegeven.

Openbare verlichting

De geraamde kosten voor 2010 zijn met € 240.406 onderschreden. De ramingen en werkelijke lasten zijn als volgt:



Openbare verlichting	begroting		rekening		saldo
energie	€	65.000	€	62.149	€ 2.851
onderhoud	€	40.000	€	32.269	€ 7.731
vervanging	€	238.000	€	5.957	€ 232.043
toerekening kostenplaatsen	€	23.066	€	23.066	€ -
	€	366.066	€	123.441	€ 242.625
overige baten	€	8.000	€	5.781	€ 2.219
	€	358.066	€	117.660	€ 240.406

Er hebben zich in 2010 geen overschrijdingen van de beschikbare budgetten plaatsgevonden.

In de begroting wordt jaarlijks een bedrag van € 150.000 opgenomen om te voorzien in de gevolgen van het beleidsplan Openbare Verlichting. In dit plan geeft men aan op welke wijze de openbare verlichting wordt onderhouden, aangelegd en verbeterd. In aanvulling daarop is in de vergadering van de raad van 13 september 2010 een krediet van € 88.000 beschikbaar gesteld. Dit krediet is opgenomen in de post "vervanging". Het krediet wordt gedekt door een bijdrage uit de reserve uitwisseling lichtmasten.

Het verschil tussen de oorspronkelijke raming op de post "vervanging" (€ 150.000) en de werkelijke lasten (€ 5.957) is toegevoegd aan de reserve uitwisseling lichtmasten. Het krediet van € 88.000 is daar bij buiten beschouwing gelaten. Het wordt dan immers een kwestie van "vestzak – broekzak".

4.5 Financiering

Zowel de wet FIDO (financiering decentrale overheden) als het BBV (besluit begroting en verantwoording) schrijven deze paragraaf voor. Het doel van deze paragraaf is de raad te informeren over het financieringsbeleid (treasury) en de daarmee gepaard gaande financiële risico's. Deze paragraaf wordt zowel in de begroting als de rekening opgenomen.

Interne ontwikkelingen

Het herziene treasurystatuut is in de raad van december 2008 vastgesteld. De belangrijkste wijziging tegenover het "oude" statuut is dat overtollige gelden uitsluitend uitgezet mogen worden bij instellingen met een triple AAA rating. Deze voorwaarde moet waarborgen dat de gemeente zich zo goed mogelijk beschermt tegen het omvallen van (buitenlandse) banken en geen geld kwijt raakt. In de praktijk betekent dit dat in Nederland slechts drie banken in aanmerking komen om geld bij uit te zetten, nl. de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), de Waterschapsbank en de Rabobank.

Externe ontwikkelingen

Bij het uitvoeren van het treasurybeleid speelt het verwachte verloop van de renteontwikkeling op de geld- en kapitaalmarkt een belangrijke rol. Met de ontwikkeling op de geldmarkt wordt bedoeld de rente op korte termijn (looptijd korter dan twee jaar). Met de ontwikkeling op de kapitaalmarkt wordt bedoeld de renteontwikkeling op de lange termijn (looptijd langer dan twee jaar).



De banken blijven voorzichtig met (bedrijfs)financieringen en met het verstrekken van hypotheekleningen aan particulieren. Voor de toename van de economische activiteit is dit niet bevorderlijk. Om de economische activiteit aan te jagen wordt van de (rijks-)overheid dan ook verwacht om voorgenomen investeringen versneld uit te voeren.

Gemeentefinanciering

De liquiditeit van de gemeente heeft in het jaar 2010 een wisselend karakter gehad. Januari kon worden gefinancierd met de eind 2009 afgesloten leningen ad € 6.750.000,00. Daarna is in februari een 5-jaars geldlening afgesloten van € 7.000.000,00. Dit geld was nodig om de in 2010 te vervallen leningen te financieren. In 2010 zijn de volgende leningen afgelost:

28-01-2010	€ 1.750.000
17-02-2010	€ 5.000.000
01-06-2010	€ 580.000
29-10-2010	€ 5.000.000

Met de nu aanwezige middelen kon in de financieringsbehoefte worden voorzien tot oktober 2010. In de tussentijd werd in juli, nadat de gelden van het BTW compensatiefonds waren ontvangen, een bedrag van € 2.500.000 op de Rabospaarrekening gezet.

Vanaf oktober werd de liquiditeitspositie weer krappere. Deze is in eerste instantie door middel van een kortlopende (3-maands) lening opgelost. Nadat in november geen extra geld nodig was werd december een maand waarin veel geld nodig was. Daarom is in december het geld van de Rabospaarrekening teruggehaald en is een 3-maands kasgeldlening van € 1.500.000 afgesloten.

Rentekosten

In 2010 is € 599.468 aan rente betaald. De betaalde rente aan kort geld bedroeg € 113.073 en over langlopende leningen is € 486.395 betaald. Begroot werd € 612.438. De rentelasten zijn € 12.970 binnen de raming gebleven.

In de begroting is opgenomen dat er € 372.017 aan rente over de eigen financieringsmiddelen (reserves c.a.) betaald zou moeten worden. De rekening komt uit op € 369.305. Dit geeft een voordelig verschil van € 2.712.

Aan de reserves, m.u.v. de reserves woning- en grondbedrijf, is geen rente toegerekend. Aan de voorzieningen mag op basis van het BBV geen rente worden toegerekend.

Mutaties in opgenomen geldleningen

In 2010 is er een lening van € 7.000.000 opgenomen, deze loopt tot 2015 en heeft een rentepercentage van 2,74%. Op 29 oktober 2010 is een lening van € 5.000.000 afgelost.

Van de lopende leningen is er één doorbetaald aan de Woningstichting Obdam (WSO). De door de gemeente te betalen rente en aflossing wordt doorberekend aan de WSO. Deze lening is in 2010 in



zijn geheel afgelost. Daarnaast is een geldlening doorgeleend aan de SNS bank. De door de gemeente over deze lening te betalen rente en aflossing wordt bij de SNS in rekening gebracht. Daardoor verloopt dit budgettair neutraal.

Beleggingen

Beleggingen in de vorm van aandelen heeft de gemeente niet, behoudens bij:

- ✓ de GKNH (Gasbedrijf Kop Noord-Holland) in Alkmaar met aandelen Liander (transportbedrijf NUON)
- ✓ het Centraal Afvalverwerkingsbedrijf West-Friesland (CAW) met aandelen in de HVC
- ✓ de NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) te 's-Gravenhage

Van deze instellingen werd in 2010 € 300.564 aan dividend ontvangen, namelijk:

✓ GKNH	€	141.206
✓ CAW	€	87.108
✓ BNG	€	<u>72.250</u>
	€	<u>300.564</u>

In 2009 zijn de aandelen van het NUON verkocht. In 2010 hebben we uit deze verkoop escrow ontvangen van € 183.127. Escrow is een regeling waarbij de belangen van de verkopende partij worden gewaarborgd. Dit betekent dat, onafhankelijk van de tegenpartij, de belangen van de andere partij worden nagekomen.

In het treasury statuut is uitgesloten dat de gemeente zich begeeft op het pad van risicovolle beleggingen, zoals aandelen in private bedrijven en derivaten.

Koersrisicobeheer

De koersrisico's van de gemeente zijn zeer beperkt, omdat uitsluitend middelen worden uitgezet in vastrentende waarden, zoals deposito's en obligaties. Vastrentende waarden garanderen dat op de einddatum de nominale waarde wordt uitgekeerd. Op deze einddatum is dus geen sprake van koersrisico's. Het uitzetten van overtollige middelen geschiedt conform het treasury statuut waarbij uitsluitend uitzettingen plaatsvinden bij instellingen met een AAA-rating. Veelal betreft dit de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) te Den Haag. Met deze bank is daartoe een overeenkomst afgesloten.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 2 jaar. De kasgeldlimiet voor het jaar 2010 was 8,5% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal van de primitieve begroting 2010 bedroeg bijna € 37,5 miljoen. Hieruit volgt een kasgeldlimiet van een kleine € 3,2 miljoen. Dit betekent dat de gemeente volgens de wet FIDO gemiddeld per kalenderkwartaal niet meer kortlopende schulden mag hebben dan dit bedrag. Een eventuele overschrijding van de limiet moet aan de toezichthouder (de provincie) gemeld worden. In 2010 heeft die situatie zich niet voorgedaan.



Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Dit percentage beloopt 20% van de vaste schuld van de gemeente. Het doel hiervan is dat gemeenten in enig jaar niet meer dan 20% van hun vaste schuld (looptijd langer dan één jaar) mogen converteren.

Deze zekerheid is ingebouwd in de Wet FIDO om te voorkomen dat de gemeente met te grote negatieve renteschommelingen geconfronteerd wordt en de nadelige gevolgen daarvan moet kunnen opvangen binnen de begroting. In het verleden hebben wij onze langlopende leningen geconverteerd naar marktconforme rentepercentages. Het risico van nadelige rente-effecten doet zich in de bestaande leningenportefeuille niet voor.

Financieringspositie

Deze positie hangt af van de te verwachten uitgaven (normale lasten en investeringen) en de inkomsten. De lasten worden globaal gezien betaald uit de algemene uitkering uit het Gemeentefonds, de belastingen, heffingen, rijksbijdragen en retributies.

In de afgelopen jaren zijn een aantal grote investeringen gerealiseerd of nog in uitvoering, zoals het gemeentekantoor in Obdam, investeringen voor de brandweer, onderhoud van wegen, aanleg kunstgrasvelden, dorpshuis in Grosthuisen, etc. Mede om deze investeringen te realiseren is de lening van € 7 miljoen aangetrokken.

Relatiebeheer

De NV Bank Nederlandse Gemeenten is de huisbankier van de gemeente. Deze band is versterkt door het aangaan van de overeenkomst voor het liquiditeitenbeheer. De overige financiële instellingen spelen in dit verband een secundaire rol. In deze situatie komt voorlopig geen wijziging.

Informatievoorziening

Gelet de omvang van de gemeente bestaat de informatie uit hoofde van de treasuryfunctie hoofdzakelijk uit informatiestromen met de huisbankier. Informatie over de ontwikkeling van de financiële positie wordt verkregen door middel van de treasuryfunctie van de NV Bank Nederlandse Gemeenten. Op basis daarvan ontstaat er inzicht in de liquiditeit op korte termijn. Ook informeert het systeem over de rentetarieven van de geld- en kapitaalmarkt.

4.6 Bedrijfsvoering

Begrippen die bij de bedrijfsvoering een rol spelen zijn:

- ✓ rechtmatigheid: een gemeente handelt rechtmatig als zij handelt volgens de geldende wet- en regelgeving
- ✓ betrouwbaarheid: de gemeente heeft haar zaken voor elkaar, voert de (wettelijke) regels voorspelbaar uit en handhaaft deze regels
- ✓ transparantie: een transparante overheid biedt inzicht in de uitvoering van de programma's en de ondersteunende processen
- ✓ doelmatigheid: het met zo weinig mogelijk input voortbrengen van een bepaalde output of met een bepaalde input een kwalitatief en/of kwantitatief zo goed mogelijke output realiseren;
- ✓ doeltreffendheid: de effecten bereiken die beoogd waren

De ontwikkeling van de bedrijfsvoering: planning en control

Wanneer er naar dit aspect gekeken wordt, dan zien we een steeds zwaarder wordend proces van planning en verantwoording, dat veel van een organisatie vraagt. Heel veel onderwerpen hebben een relatie met planning en control: kwaliteitshandvesten, benchmarking, administratieve organisatie, evaluatieonderzoeken, budgetbeheer, audits, lokale rekenkamer, de verordeningen ex art. 212, 213 en 213a Gemeentewet en de kaderstelling. Dit alles in het kader van "wat willen we", "wat gaan we daarvoor doen" en "wat mag het kosten?"

Aan dit scala van aspecten is het aspect van de rechtmatigheid toegevoegd. De accountant moet daar een oordeel over geven. Dit vergroot de hoeveelheid werk aanzienlijk. Er zullen goede afspraken tussen de accountant, de raad en het college moeten worden gemaakt over de haalbaarheid en de fasering van deze regelgeving. Feitelijk zullen alle administratieve processen moeten worden beschreven en geactualiseerd. Vastgelegd moet worden dat de uitvoering in overeenstemming met de wetgeving en voorschriften is geschied. Zo kan op elk moment (door de accountant) worden gecontroleerd of de uitvoering van de procedure wel in overeenstemming met de gemaakte wetgeving en afspraken is gevoerd.

In 2008 is een start gemaakt om de vastlegging van de rechtmatigheid op de diverse onderdelen. Dit is echter geen taak van de afdeling financiën alleen, maar is organisatiebreed. De vastlegging van het rechtmatig handelen, moet dan ook ingebed worden in de dagelijkse werkzaamheden. Daardoor komt een zwaardere druk te liggen op het secundaire administratieve proces.

Controleplan rechtmatigheid 2010

In de vergadering van de commissie Middelen van 18 oktober 2010 is het Controleplan rechtmatigheid 2010 voor kennisgeving aangenomen. In het plan is beschreven op welke manier we rechtmatigheid aanpakken in onze gemeente. Verder wordt ingegaan op de wijze waarop de interne controle gestalte krijgt en wordt het risicoprofiel van de gemeente geschetst. Tenslotte volgt er een uitwerking van de interne controle in werkplannen. Welke stappen moeten er worden ondernomen, is rekening gehouden met wet- en regelgeving, zijn deze uitgevoerd, e.d. Op deze



wijze is het voor de accountant eenvoudiger te beoordelen of de wet- en regelgeving wordt nageleefd en of we dus rechtmatig bezig zijn.

Smartdoelstelling

De kwaliteit van de bedrijfsvoering bepaalt in belangrijke mate het welslagen van de programma's, zoals die in programmabegroting zijn opgenomen. Doel van de bedrijfsvoering is ondersteuning, zodat die programma's uitgevoerd kunnen worden. Een SMART-doelstelling is richtinggevend: het geeft aan wat de organisatie wil bereiken en stuurt het gedrag van de medewerkers. Belangrijk hierbij is dat de bedrijfsvoering SMART wordt ingericht. SMART staat voor:

- ✓ Specifiek
- ✓ Meetbaar
- ✓ Acceptabel
- ✓ Realistisch
- ✓ Tijdgebonden

Als we naar de programmabegroting kijken en ze volgens SMART-regels beoordelen, kunnen we een verbeterslag maken. De investeringen zijn meer SMART opgezet: het doel is duidelijk, het is uitvoerbaar, de doelen zijn acceptabel, realistisch en tijdgebonden. De doorlooptijd is bekend.

Kwaliteitsbeleid

Voor het GBA-proces is regionaal een kwaliteitssysteem opgebouwd. Regionale afstemming van processen maakt onderlinge vervanging bij problemen eenvoudiger. Een dergelijk kwaliteitssysteem is ook voor bouw- en woningtoezicht opgebouwd. Op dit punt is er sprake van samenwerking tussen de West-Friese gemeenten. Dit kwaliteitssysteem heeft uiteindelijk geresulteerd in een ISO-certificering op het terrein van het bouw- en woningtoezicht.

Informatievoorziening

Voor de komende jaren staan belangrijke ontwikkelingen op de rol. Er zal fors geïnvesteerd moeten worden in de ICT. Voor de gemeente Koggenland zal dit ook een steeds groter beslag leggen op de financiële middelen. Hierbij gaat het o.a. om de volgende onderwerpen:

- ✓ digitale dienstverlening
- ✓ geo-informatie
- ✓ gemeentelijke website (actualisering en verdere ontwikkeling)
- ✓ ontsluiting van alle regelgeving via het internet
- ✓ het invoeren van een stelsel van authentieke registraties
- ✓ de public key infrastructure (digitale duurzaamheid en betere beveiliging)
- ✓ de Wet registratie publiekrechtelijke beperkingen
- ✓ een online raadsinformatiesysteem
- ✓ een verdere toename van de elektronische afhandeling van overheidsdiensten

Deze opsomming is nog een beperkt overzicht van wat er allemaal op de gemeente afkomt. Dit leidt niet tot vermindering van de formatie, maar eerder tot vergroting daarvan, zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin.

Vervanging van software en hardware blijft uiteraard ook doorgaan. Voor wat betreft de software zien we door het kleiner worden van de markt, zowel vanuit de aanbod- als de vraagkant, steeds hogere kosten ontstaan. Vooral het onderhoud blijft maar steeds in prijs stijgen. Grotere en sterkere communicatielijnen kosten ook steeds meer geld.

4.7 **Verbonden partijen**

Algemeen

Op grond van artikel 9, lid 2f, van het BBV moet deze paragraaf in de programmabegroting en de programmarekening zijn opgenomen. Minimaal moet deze paragraaf het volgende bevatten:

- ✓ een visie op de verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die in de begroting zijn opgenomen
- ✓ de beleidvoornemens over de verbonden partijen

Een verbonden partij is een rechtspersoon, die een bestuurlijk en/of een financieel belang met de gemeente heeft. Daarbij moet een publiek belang gediend zijn. Degene die namens de gemeente in het bestuur participeert, moet zich gevraagd en ongevraagd naar de gemeente verantwoorden.

De gemeente Koggenland heeft bestuurlijke en financiële belangen in een aantal verbonden partijen, zoals gemeenschappelijke regelingen. Deze verbonden partijen voeren beleid uit voor de gemeente. Uiteraard blijft Koggenland beleidsmatige en financiële verantwoordelijkheden houden ten aanzien van deze partijen.

Regelingen

SOW in liquidatie

Voor het SOW, een "moeder"-regeling voor een aantal taken, is het jaar 2004 een ingrijpend geweest. Een aantal onder haar ressorterende regelingen (RBW, RSW, GGD) zijn verzelfstandigd of geïntegreerd in andere organisaties. Dit heeft geleid tot de opheffing van het SOW. In het traject daartoe is wel gekeken naar welke gemeenten op welke gebieden (blijven) samenwerken, in welke vorm en met welke ondersteuning. In 2005 heeft de gemeente een bijdrage voldaan aan de gemeenschappelijke regeling in liquidatie.

De in 2010 geraamde en werkelijk uitgegeven bedragen zijn de volgende:

**SOW - gemeente Hoorn**

	begroting		rekening		saldo
SOW in liquidatie	€	-	€	-	€ -
bestuurlijke samenwerking	€	63.650	€	47.191	€ 16.459
I & O Recherche	€	59.500	€	56.892	€ 2.608
	€	123.150	€	104.083	€ 19.067

De begroting is in 2010 aangepast. In de primaire begroting was voor het SOW in liquidatie € 11.300 geraamd. In de najaarsrapportage is dit budget op nihil gezet. Er kwamen in 2010 geen kosten.

De werkelijke lasten zijn ruim binnen de beschikbare budgetten gebleven. Er is een onderschrijding van 15,5%.

Recreatieschap West-Friesland (RSW)

De gemeente neemt deel in het Recreatieschap West-Friesland. Het recreatieschap behartigt voor de West-Friese gemeenten de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap. Het RSW zet zich in voor een rijkere, gevarieerdere natuur met meer recreatiemogelijkheden. Het RSW ontwikkelt hiervoor recreatief beleid en voert dit uit. Naast een aantal overnachtinggelegenheden beheert het RSW tien recreatieterreinen in West-Friesland.

Deze regeling wordt uitgevoerd door de gemeente Stede Broec. De bijdrage voor het jaar 2010 is gebaseerd op een bedrag van € 5,55 per inwoner en bedraagt € 122.500. De werkelijke bijdrage over het jaar 2010 is € 119.393, € 3.107 (2,5%) minder dan begroot.

HVC

De HVC haalt in de gemeente gedurende het jaar wekelijks het huisvuil op. Zij berekent de kosten door aan de gemeenten, waarbij wordt uitgegaan van kostendeckende tarieven. De gemeenten berekenen deze kosten veelal één op één door aan de burgers. De bijdrage over 2010 werd geraamd op € 2.160.925. De werkelijke bijdrage aan de HVC over dit jaar is € 2.140.621. Hiermee is de raming met € 20.304 onderschreden (0,9%).

Er volgt nog een afrekening over het jaar 2010. Deze afrekening baseert de HVC op het aantal eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens op 1 januari en 31 december van het jaar.

Veiligheidsregio

Een veiligheidsregio is een gebied waarbinnen gemeenten en hulpverleningsdiensten samenwerken op het gebied van rampen- en incidentbestrijding. De samenwerking moet zorgen voor verkleining van de risico's op crises, een betere voorbereiding op incidenten en een vlotte en adequate aansturing van de hulpverlening bij een ramp. De inspanningen worden gecoördineerd vanuit een centrale organisatie.



In het jaar 2010 is de bijdrage aan de Veiligheidsregio begroot op € 255.500 (€ 11,56 per inwoner). De werkelijk betaalde bijdrage is € 251.916. De begrote bijdrage is met € 3.584 (1,4%) onderschreden.

Op / Maat

Dit is een gemeenschappelijke regeling op grond van de wet Sociale Werkvoorziening. Door een efficiënte bedrijfsvoering heeft deze regeling overschotten en een eigen reserve kunnen creëren. Sinds jaren is geen financiële bijdrage aan dit samenwerkingsverband verleend. Ook in 2010 betaalde de gemeente geen bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling.

Door wijziging in de wetgeving betaalt het rijk de bijdrage ter uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) aan de gemeente. In 2010 heeft de gemeente € 927.914 uitbetaald aan Op Maat. Dit bedrag is als bijdrage van het rijk ook terugontvangen.

Verder is er € 3.045 betaald aan het Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland. Bij dit schap zijn drie inwoners uit onze gemeente geplaatst.

Archiefdienst West-Friese gemeenten

Deze regeling heeft de zorg op zich genomen van de bewaring en het beheer van archiefbescheiden van de deelnemende gemeenten en het bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening. Hoorn is daarbij de centrumgemeente.

De bijdrage in 2010 is vastgesteld op € 6,11 per inwoner. De bijdrage aan de Archiefdienst voor het jaar 2010 is primair begroot op € 135.000. Bij de 53e begrotingswijziging is de raming met € 10.800 bijgesteld naar € 145.800. De werkelijke uitgaven bedragen €145.809. Hier is dus sprake van een overschrijding van € 9.

Milieu Dienst

Milieu Dienst is de opvolger van de SUM (Stichting Uitvoering Milieutaken). De gemeente heeft besloten uit deze regeling te treden. De gemeente voert nu zelfstandig deze taken uit, eventueel bijgestaan door uitbesteding van een deel van de werkzaamheden.

De totale kosten van deze uitbesteding werd in 2010 nog geraamd op € 15.000. De werkelijke lasten bedragen € 13.032.

Samenwerking HALT-bureau West-Friesland

Deze regeling is aangegaan om de gegroeide samenwerking op het gebied van alternatieve straffen vorm te geven. De gemeente Hoorn is daarbij centrumgemeente. In 2010 is uitgegaan van een bijdrage van € 8.830. De werkelijke bijdrage is € 8.717.



Houdstermij. Gaskop Noord-Holland (GKNH)

De aandelen in deze houdstermaatschappij zijn in het bezit van de gemeenten die voorheen eigenaar waren van het gasbedrijf. De GKNH beheert de aandelen van het NUON. In 2009 zijn de aandelen NUON verkocht aan Vattenfall. Uit de verkoop wordt totaal ruim € 9 miljoen ontvangen. In 2009 is € 4.087.596 uitgekeerd. In 2011, 2013 en 2015 krijgt de gemeente nog respectievelijk € 1.458.000, € 1.433.000 en € 1.952.000. Deze bedragen zijn inclusief dividend.

De Houdstermaatschappij GKNH keert het van het NUON ontvangen dividend volledig uit aan de gemeentelijke aandeelhouders. Vanaf 2005 is het dividend afhankelijk van de bedrijfsresultaten. Besloten is om het voor uitkering vatbare bedrag te verhogen van 40% naar 45% van de nettowinst uit de gewone bedrijfsvoering.

De gemeente Koggenland heeft in totaal 147 aandelen in de GKNH. In 2010 is totaal aan dividend ontvangen een bedrag van € 141.206. De primaire begroting geeft een ontvangst van € 140.000. In de najaarsrapportage is het bedrag verhoogd met € 16.300 tot € 156.300. Er is dus € 15.094 minder ontvangen dan begroot. Daarentegen is € 183.127 aan escrow ontvangen uit de verkoop van de aandelen NUON aan Vattenfall. Deze ontvangst was niet begroot.

Bank Nederlandse Gemeenten

De gemeente bezit 29.016 aandelen van de bank. Jaarlijks wordt een dividend aan de gemeente uitgekeerd. In de primaire begroting 2010 gingen we uit van een dividenduitkering van € 50.000. In de voorjaarsrapportage is deze raming verhoogd met € 22.500 naar € 72.500. De verwachtingen over het jaar 2010 waren een stuk gunstiger dan 2009, zodat de uitkering van dividend werd bijgesteld.

De werkelijke uitkering van dividend bedroeg € 72.250 en bleef dus € 250 achter op de raming.

Regionaal woonwagencentrum

De gemeente is aangesloten bij het regionale woonwagencentrum, dat werd uitgevoerd door het voormalige SOW. In 2010 wel een bijdrage geraamd (€ 2.550), maar is er geen bijdrage betaald.

Regionale Ambulancedienst

In de begroting is voor de regionale ambulancedienst een bedrag aan uitgaven opgenomen van € 17.500. De werkelijke uitgaven bedragen € 17.216, een verschil van € 284.

GGD Noord-Hollands Noorden

De bijdrage aan de GGD voor de algemene gezondheidszorg is begroot op € 392.450 (€ 17,76 per inwoner). De werkelijke bijdrage over het jaar 2010 komt uit op € 381.578.



Daarnaast is er € 10.896 aan de gemeente Hoorn betaald in het kader van het project "Jeugd en alcohol". Ook is er € 3.475 betaald voor het project "alcohol, een ander verhaal" aan de Brijder Verslavingszorg. De totale bijdrage komt dus uit op € 396.129.

Résumé

In het onderstaande overzicht zijn de begrote bedragen en de werkelijke uitgaven samengebracht. Het overzicht ziet er dan als volgt uit:

Regionale instellingen	begroting		rekening		saldo	
SOW in liquidatie	€	-	€	-	€	-
Bestuurlijke samenwerking gemeente Hoorn	€	63.650	€	47.191	€	16.459
I & O Rechearch	€	59.500	€	56.892	€	2.608
Recreatieschap West-Friesland	€	122.500	€	119.393	€	3.107
Huisvuilcentrale Alkmaar	€	2.160.925	€	2.140.621	€	20.304
Veiligheidsregio	€	255.500	€	251.916	€	3.584
Op Maat	€	952.500	€	927.914	€	24.586
Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland	€	-	€	3.045	€	3.045-
Archiefdienst West-Friese gemeenten	€	145.800	€	145.809	€	9-
Milieudienst	€	15.000	€	13.032	€	1.968
HALT-buro West-Friesland	€	8.830	€	8.717	€	113
Regionaal woonwagencentrum	€	2.550	€	-	€	2.550
Regionale ambulancedienst	€	17.500	€	17.216	€	284
GGD Noord-Hollands Noorden	€	392.450	€	396.129	€	3.679-
	€	4.196.705	€	4.127.875	€	68.830

Conclusie

De bijdragen aan de regionale instellingen zijn € 68.830 lager dan begroot (1,6%). Vooral de bijdragen aan de gemeente Hoorn voor de bestuurlijke samenwerking, aan de HVC en aan Op Maat waren een stuk lager. Echte voordelen hebben we daar niet van. De uitkering van het rijk in de kosten van Op Maat was ook navenant lager en de voordelen van de HVC kunnen nog lager uitvallen. Over het jaar 2010 dient nog een afrekening te worden opgesteld. Deze afrekening nemen we op in de jaarrekening van 2011.

4.8 Grondbeleid

Inleiding

Het grondbeleid van de gemeente heeft een relatie met alle programma's in de begroting. Het beleid heeft invloed op verkeer en vervoer, onderwijs en educatie, cultuur, sport en recreatie, openbare orde en veiligheid, etc. Het grondbeleid heeft een grote invloed op de dekkingsmiddelen. Eventuele baten, maar ook de financiële risico's zijn van groot belang voor de financiële positie van de gemeente.



Grondbeleid

De uitvoering van het grondbeleid geschiedt op diverse manieren:

- ✓ op basis van samenwerkingsovereenkomsten met projectontwikkelaars. Dit gebeurt bij de woningbouw in Polderweijde
- ✓ de gemeente is zelf ontwikkelaar en (deels) uitvoerder. Dit gebeurt bij de realisatie van o.a. het bedrijventerreinen "De Braken" en "Hofland"
- ✓ op basis van een publiek-/privaatrechtelijke samenwerking (PPS). Hierin neemt de gemeente voor een deel actief deel aan de ontwikkeling van een exploitatie. Het overige deel is in handen van projectontwikkelaars e.d. Dit gebeurt bij de ontwikkeling van "De Burghtlanden", De Buitenplaats De Burgh en Ursem centrum West.

Uitvoering op basis van samenwerkingsovereenkomsten heeft als voordeel dat het financiële risico voor de gemeente (zeer) beperkt is. De (vaste) inkomsten uit de samenwerkingsovereenkomst kunnen echter minder zijn dan de winst die gemaakt kan worden bij het in eigen beheer ontwikkelen en uitvoeren van de exploitatie. Niet alleen het (uitsluiten van) risico voor de gemeente is een overweging. Ook dient de gemeente over de expertise, de tijd en de mankracht te hebben om zelf de ontwikkeling en uitvoering te doen.

Actief grondbeleid

Bij actief grondbeleid koopt de gemeente gronden aan, maakt deze bouw- en woonrijp en verkoopt de bouwrijpe gronden aan derden. Kenmerkend is dat de gemeente de ontwikkeling en verkoop van bouwrijpe gronden voor eigen rekening en risico uitvoert, er is sprake van een gemeentelijke grondexploitatie. In het verleden heeft de gemeente steeds op deze wijze haar plannen ontwikkeld.

Actief grondbeleid betekent ook dat er forse investeringen moeten worden gemaakt door de verwerving van (agrarisch) land op die momenten, dat er nog geen sprake is van enige ontwikkeling.

Facilitair grondbeleid

Bij facilitair grondbeleid is de grondexploitatie in handen van marktpartijen. De gemeente probeert haar belangen veilig te stellen in overeenkomsten met marktpartijen. In de praktijk doen zich vormen voor waarbij kenmerken van actief en facilitair grondbeleid in een vorm van samenwerking tussen marktpartijen en de gemeente worden overeengekomen (PPS of Publiek-Private Samenwerking). Onder andere het plangebied "Burghtlanden" wordt op basis van publiekprivate samenwerking gerealiseerd. Voor de kwaliteit van de woningbouw zijn in dit laatste plan afspraken gemaakt met de partners, die zijn neergelegd in een beeldkwaliteitplan.

Voorziening Grondbedrijf

Gezien de verwachte positieve resultaten van de bestaande exploitaties stellen we voor geen voorziening in te stellen.



Winstnemingen

Belangrijk is dat vooraf duidelijk is hoe omgegaan wordt met winstnemingen, vooral tussentijds winstnemingen. Anders kan winstneming gaan afhangen van toevallige gebeurtenissen of wensen. Daarom wordt winst door de gemeente genomen bij het afsluiten van een exploitatie of bij het afsluiten van een duidelijke onderscheiden planfase.

Jaarresultaat

Het resultaat uit de bouwgrondexploitatie in 2010 bestaat onder andere uit winstnemingen van exploitaties die in 2010 zijn afgesloten. Deze zijn Braken V en Victorstaete. Het totaalresultaat van de bouwgrondexploitatie 2010 is als volgt opgebouwd:

Naamsloot, afboeking saldo voorziening	€	-12.458
Resultaat Vredemaker Oost IV	€	-77.815
Bespaarde rente	€	- 178.003
Resultaat verpachte gronden	€	421
Resultaat gronden algemeen	€	65.329
Vredemaker- Oost, afboeking saldo voorziening	€	-14.999
Winstneming Victorstaete	€	-177.286
Winstneming Braken V	€	-1.073.612
Totaal	€	<u><u>-1.468.423</u></u>

Actualisatie grondexploitatieberekeningen

Omdat planning en uitvoering vaak jaren duren, kunnen de verwachte en werkelijke winst flink verschillen. Gezien de grote financiële belangen van de gemeente bij de grondexploitaties worden de exploitatieberekeningen daarom elk jaar herzien.

Kredieten complexen

Door de gemeenteraad zijn kredieten beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van diverse plannen. Aangezien de uitgaven van deze plannen zich over verschillende jaren uitstrekte, bleven de volumes van de kredieten achter bij de werkelijke uitgaven, als gevolg van de gebruikelijke inflatie. Dit had tot gevolg dat de uitgaven in sommige gevallen de kredieten werden overschreden of zullen overschrijden. Dit heeft echter geen gevolg gehad voor de begrote winsten aangezien jaarlijks de exploitatiebegrotingen qua inkomsten en uitgaven naar boven worden bijgesteld. In 2010 is door de raad hiervoor nieuwe aanvullende kredieten beschikbaar gesteld. Voor 2011 is dit vooralsnog niet nodig. Alleen voor het (nieuwe) plan Buitenplaats zal in 2011 een exploitatiekrediet worden gevraagd.



Overzicht complexen (exploitaties)

Onderstaand geven wij u een overzicht van de projecten en de stand van zaken per 31 december 2010 en van de in het jaar 2011 lopende exploitaties. Daarbij geven wij aan wat het verwachte exploitatieresultaat wordt.

Vredemaker – West

Deze exploitatie loopt door tot 2011. De verwachting dat er nog een exploitatiewinst ontstaat van € 320.000. Het voornemen bestaat om in 2011 nog werkzaamheden voor de langzaam verkeersverbinding tussen de Burghtlanden en Vredemaker-West en openbaar groen aan te leggen. De laatste kavel is februari 2011 verkocht waarna deze exploitatie eind 2011 afgesloten kan worden.

Braken V

Deze exploitatie is in 2010 afgerond. Op grond van het exploitatieoverschot is dit jaar nog een winst uitgenomen van € 1.074.000. Daarbij is rekening gehouden met mogelijk te maken kosten van € 7.500. Hiermee is dit plan afgesloten.

Hofland II

Deze exploitatie loopt sinds enige tijd en zal nog een aantal jaren doorlopen. Op grond van de laatste actualisatie van de exploitatie is de winstverwachting € 1.857.000.

In 2009 is het restant van fase 2 bouwrijp gemaakt. Er zijn 4 kavels ontvangen. Voor een betere verkoopbaarheid zijn de prijzen van de woonkavels concurrerend gemaakt ten opzichte van andere plannen.

Ursem – Oost III

Op grond van de actualisatie van deze exploitatie zal de begrote winst uit deze exploitatie ca. € 832.000 bedragen. Er zijn nog 2 kavels te koop in de noordoosthoek van het plan. Gevolg van de gewijzigde opzet is wel dat de begrote winst lager is dan de berekening van vorig jaar. In 2010 is de aanleg van de speelvoorzieningen afgerond.

Zuidermeer

Het huidige exploitatiegebied betreft Overtoom en buiteninrichting kerk/dorpshuis. Het resultaat per 1 januari 2011 is € 355.000 positief.

In 2010 is er geen grond verkocht. Aan de Koggeweg is nog 1 kavel te koop evenals 1 kavel aan de Overtoom. In 2010 is de buiteninrichting rond de kerk en het dorpshuis bouwrijp opgeleverd.

Locatie project Warm Thuis Zuidermeer

In 2010 is de grond bouwrijp gemaakt en zijn diverse gebouwen gesloopt. Intermaris-Hoeksteen zal 4 levensloopbestendige woningen bouwen in de huursector. In het voorjaar van 2011 zal de



gemeente nog een drietal vrije kavels verkopen. Deze kavels zijn gelegen naast de levensloopbestendige woningen van Intermaris. Het positieve resultaat wordt berekend op € 152.000. Dit is een verbetering ten opzichte van vorig jaar omdat de 2^e fase, die volgens planning nog niet in exploitatie komt, is ondergebracht bij het agrarisch bedrijf.

De Burghtlanden

In 2008 zijn de verkopen van deel I afgerond. In 2010 is door de exploitatiemaatschappij aan de gemeente een winstbedrag van € 52.000 toebedeeld. Voor 2011 resteren het herstraten en de reconstructie van het kruispunt Witbol - Rietsikkel. Voor de gemeente Koggenland zal de resterende winst € 161.000 bedragen.

In de Burghtlanden II zijn per 1 januari 2011 in fase 2b nog een klein aantal woningen niet verkocht. In 2011 moeten de verkochte kavels in fase 2c nog worden ontvangen.

In 2010 heeft de gemeente van de exploitatiemaatschappij € 770.000 winstaandeel ontvangen. Het gemeentelijke aandeel in de winst en de vergoeding op de gemeentelijke kosten per 1 januari 2011, worden begroot op € 497.000. Verminderd met de al gemaakte en nog te maken gemeentelijke kosten wordt het nettoresultaat berekend op € 282.000.

Polderweijde

De realisatie van de exploitatie "Polderweijde" is in handen gegeven van projectontwikkelaars. Jaarlijks volgt een afrekening op basis van de uitgegeven grond, het aantal gerealiseerde woningen e.d. In 2010 was de geraamde vergoeding € 215.000. Deze wordt in 2011 afgerekend.

Lijsbeth Tijs

In 2009 is gestart met de aanleg van de verkeersbrug. De laatste berekeningen geven aan dat de winst op ca. € 2.625.000 zal uitkomen. Deze is hoger dan vorig jaar door een gewijzigde begroting waarin de grondverkopen aanmerkelijk zijn toegenomen. Dit komt door een differentiatie van de kavels waarbij punten aan een kavel kunnen worden toegekend.

Victorstaete

Deze exploitatie is in 2010 afgerond. Op grond van het exploitatieoverschot is dit jaar het resultaat uitgenomen van € 177.000. Hiermee is dit plan afgesloten.

De Buitenplaats de Burgh

Dit is een nieuwe exploitatie waarbij we verwachten dat de verkopen in 2012 zullen starten. Dit plan wordt ontwikkeld in samenwerking met Zeeman Vastgoed. Het gemeentelijke winstaandeel zal bij een voorlopige berekening uitkomen op € 253.000.



Het Slot

Dit plan wordt ontwikkeld door De Peyler, waarbij de gemeente bouw- en woonrijp maakt. De voorlopige berekening laat een opbrengst zien van € 2.024.000.

4.9 Woningbedrijf

Klachten

In 2010 zijn er zowel bij de Klachtencommissie Woningtoewijzing West-Friesland, als de Huurcommissie geen klachten ontvangen.

Huurverhoging

Voor alle huurwoningen van de gemeente Koggenland geldt dit jaar een verhoging van de kale huurprijs van 1,2% conform het voorstel van de minister van Volkshuisvesting met uitzondering van de woningen aan "De Zeis". Deze zijn na 1 juli 2009 zijn opgeleverd.

Ontwikkeling woningbezit

De bouw van 12 beneden-boven woningen in De Goorn (Argusvlinder) is in volle gang. Oplevering is gepland juni 2011. Begin 2011 zijn ook de 13 appartementen in het voormalig gemeentekantoor Obdam opgeleverd en in verhuur gebracht.

In 2010 zijn 2 eengezinswoningen, Kanteel 59 in De Goorn en Drecht 5 in Avenhorn verkocht. Verkoopopbrengst van deze 2 woningen € 248.000. Er zijn geen woningen aangekocht.

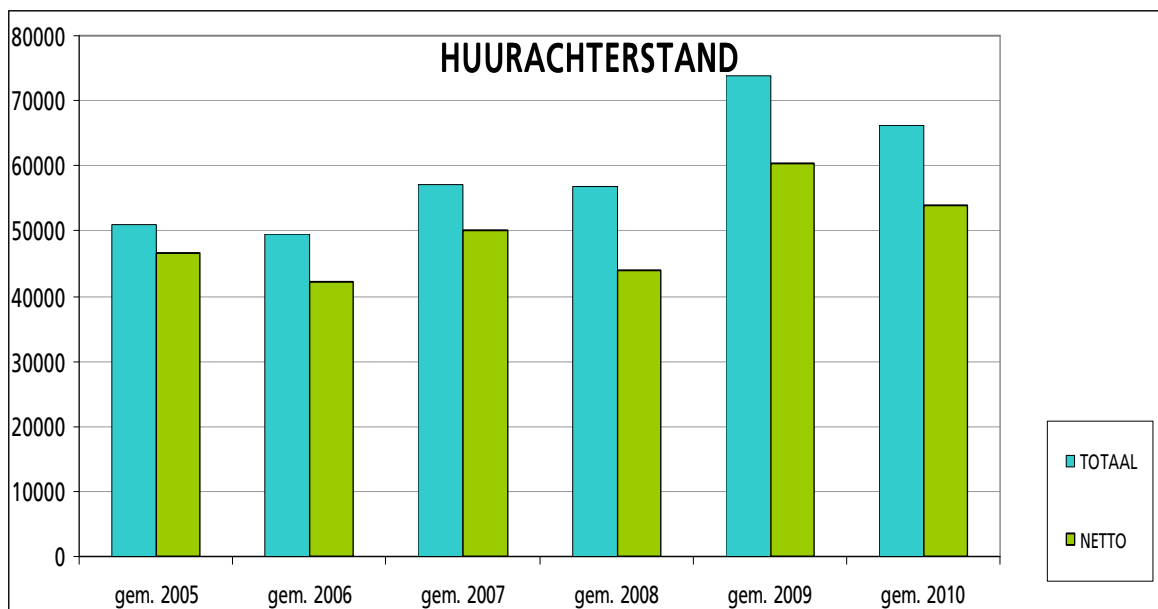
Het woningbezit van het woningbedrijf is nu als volgt over de diverse kernen verdeeld:

Dorpskern:	Aantal verhuureenheden:
Avenhorn	182
De Goorn	232
Berkhout	91
Oudendijk	17
Scharwoude	60
Spierdijk	65
Ursem	191
Zuidermeer	10

Totaal aantal verhuureenheden per 31 december 2010: 848.

Huurderving: achterstand en leegstand

Het percentage huurachterstand is op 31 december 2010 gezakt naar 1,36. Er hebben in 2010 geen ontruiming plaatsgevonden. De totale huurachterstand per 31 december 2010 bedraagt € 66.000. Netto huurstand is € 54.000 na aftrek van de vooruitbetaalde huur.



De huurderiving door leegstand is gedaald van 0,25% in 2009 tot 0,20% in 2010. Een mooi resultaat, omdat een stijging verwacht werd vanwege de nieuwbouwprojecten (relatief groot aanbod in korte tijd), enkele forse mutatieklussen en de klantgerichte werkwijze via WoningMatch. Enerzijds levert dit aanbodsysteem sneller geschikte kandidaten op, anderzijds krijgt de potentiële huurder iets meer tijd om een woning te bekijken en definitief tot huur te besluiten.

Woonruimteverdeling

Het gehele jaar 2010 is gewerkt met het woonruimteverdelingssysteem Woningmatch. Verschillende andere corporaties zoals Welwonen, Intermaris Hoeksteen en Grootslag zijn per november 2010 ook aangesloten op dit systeem. Men kan zich via internet inschrijven als woningzoekende en reageren op een beschikbare passende woning.

Het WoningMatch systeem geeft ook inzicht in een aantal gegevens, zoals de wachttijd:

- ✓ 34% van de nieuwe huurders heeft 1-2 jaar op de woning moeten wachten
- ✓ voor 42% was de wachttijd 2-4 jaar, en
- ✓ voor 18% was de wachttijd langer dan 4 jaar

Het aantal woningzoekenden met als inschrijfpunt Koggenland is flink gestegen: van 858 naar 1.110 inschrijvingen.

Asielzoekers en sociaal urgent woningzoekenden

Jaarlijks stelt het Ministerie de gemeentelijke taakstelling voor huisvesting van asielzoekers vast. De provincie controleert of de gemeente voldoende woningen beschikbaar stelt. De taakstelling geldt



gemeentebreed en heeft dus betrekking op zowel het gemeentelijk woningbedrijf als op corporatie De Woonschakel.

De taakstelling voor 2010 bedroeg 14 personen, op 31 december 2010 bedraagt de achterstand nog 5 personen. De taakstelling voor het eerste halfjaar 2011 bedraagt 6.

Er zijn 12 woningen toegewezen met sociaal urgentie. Op 31 december 2010 dienen nog 2 huishoudens met urgentie gehuisvest te worden.

Onderhoud

Onderstaand geven wij u overzicht van de kosten van het onderhoud uit de begroting en de werkelijke kosten in de rekening.

	Totaal begroot	Totaal werkelijk	Saldo per 31 december 2010
x €			
Dagelijks onderhoud	387.000	252.000	135.000
Mutatie onderhoud	127.000	136.000	-9.000
Groot onderhoud	664.000	552.000	112.000
Glasfonds	15.000	15.000	-
Uren	442.000	415.000	27.000
Overige lasten	170.000	163.000	7.000
Totaal	1.805.000	1.533.000	272.000

Het groot onderhoud is gebaseerd op gegevens uit de actuele Meerjarenonderhoudsplanung. De uitvoering is in 2010 volgens planning verlopen. De volgende werkzaamheden zijn verricht:

- ✓ bij 27 woningen (3 complexen) is het voegwerk vervangen en waterbestendig gemaakt;
- ✓ bij 74 woningen (8 complexen) is er een grote schilderbeurt uitgevoerd;
- ✓ bij 27 woningen (3 complexen) zijn er 1 of meerdere buitendeuren vervangen;
- ✓ bij 22 woningen (2 complexen) zijn er 1 of meerdere dakvensters vervangen;
- ✓ aan de Wieken in Avenhorn zijn de daken van 33 woningen voorzien van extra dakisolatie en nieuwe dakbedekking;
- ✓ bij 23 woningen is het keukenblok vervangen;
- ✓ bij 40 woningen is de cv-ketel vervangen en bij 19 woningen is er groot onderhoud aan de heteluchtverwarmer uitgevoerd.

Het aantal mutaties is toegenomen van 58 (een laagterecord) in 2009 naar 75 in 2010. Iedere mutatie brengt onderhoudskosten met zich mee, vooral wanneer het oudere woningen betreft waar badkamer, keuken, installaties en soms constructie aan renovatie toe zijn.



Een heel bijzonder 'onderhoudsproject' is natuurlijk de inschuifwoning geweest. Met bijzonder veel inspanning van alle betrokken partijen is het gelukt om binnen een maand een rijwoning volledig te vernieuwen tegen relatief beperkte kosten. Voor grootschaliger toepassing is technische doorontwikkeling en verdere kostenreductie noodzakelijk, maar wij volgen de ontwikkelingen op de voet. De inschuifwoning toch één van de mogelijke manieren is om een verouderde woningvoorraad weer op te waarderen naar de eisen van deze tijd.

Exploitatieresultaat 2010

In de begroting 2010 werd nog uitgegaan van een winst van € 178.000. Het eindresultaat is een positief bedrag van € 737.000. Als we de woningverkoop van € 248.000 buiten beschouwing laten, heeft het woningbedrijf een bedrijfswinst van € 489.000. Dit is vooral een gevolg van lagere onderhoudslasten.

BATEN EN LASTEN

Omschrijving	Begroting 2010	Rekening 2010	(x € 1000) Rekening 2009
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
- Huren	4.130	4.129	3.938
- Vergoedingen	20	24	23
- Overheidsbijdragen	60	60	62
- Verkoop woningen	p.m.	248	454
- Overige baten	6	1	12
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN	4.216	4.462	4.489
BEDRIJFSLASTEN			
- Afschrijvingen op materiële activa	632	618	569
- Overige waardeveranderingen materiële vaste activa			
- Sociale lasten			
- Lasten onderhoud:			
Kosten derden klein onderhoud	529	403	356
Kosten derden groot onderhoud	664	552	637
- Overige bedrijfslasten:			
Kosten derden	170	163	176
Doorberekende uren	442	415	426
SOM DER BEDRIJFSLASTEN	2.437	2.151	2.164
Bedrijfsresultaat voor toegerekende rente	1.779	2.311	2.325
- Rentebaten	179	192	74
- Rentelasten	1.780-	1.766-	1.697-



RES. UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	178	737	802
JAARRESULTAAT	<u>178</u>	<u>737</u>	<u>802</u>

**BALANS PER 31 DECEMBER 2010****ACTIVA**

(x € 1000)

Omschrijving**2010****2009****VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

- Onroerende en roerende zaken in exploitatie
- Onroerende en roerende zaken in ontwikkeling

28.843

27.439

3.065

1.754

31.90829.193**Financiële vaste activa**

- Te vorderen BWS-subsidies
- Overige:
- Belegde reserves en voorzieningen

39

58

7.363

6.540

7.4026.598**TOTAAL VASTE ACTIVA**39.31035.791**VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen**

- Huurdebiteuren
- Gemeenten
- Overige vorderingen
- Overlopende activa

66

73

3.334

1.074

54

6

TOTAAL VORDERINGEN3.4541.153**Liquide middelen**

- Rekening-courant BNG

-602**TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA**3.4541.755**TOTAAL ACTIVA**42.76437.546



(x € 1000)

PASSIVA

Omschrijving	2010	2009
EIGEN VERMOGEN		
Overige reserves:		
- Algemene bedrijfsreserve	7.176	6.377
- Jaarresultaat exploitatie woningen	731	799
- Jaarresultaat overige voorzieningen	5	3
	<u>7.912</u>	<u>7.179</u>
EGALISATIEREKENING		
- BWS-subsidies	39	58
	<u>39</u>	<u>58</u>
TOTAAL EGALISATIEREKENINGEN		
	<u>39</u>	<u>58</u>
VOORZIENINGEN		
- Overige voorzieningen	17	14
	<u>17</u>	<u>14</u>
TOTAAL VOORZIENINGEN		
	<u>17</u>	<u>14</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
- Leningen overheid en kredietinstellingen	31.908	29.193
- Waarborgsommen	170	156
	<u>32.078</u>	<u>29.349</u>
TOTAAL LANGLOPENDE SCHULDEN		
	<u>32.078</u>	<u>29.349</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
- Rekening-courant BNG	1.310	-
- Schulden aan gemeenten	640	602
- Schulden aan leveranciers	522	129
- Overige schulden	75	5
- Overlopende passiva	29	28
Vooruitontvangen BWS-subsidie/ huren	142	182
	<u>2.718</u>	<u>946</u>
TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN		
	<u>2.718</u>	<u>946</u>
TOTAAL PASSIVA		
	<u>42.764</u>	<u>37.546</u>



Toelichting op de balans van het woningbedrijf

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

ACTIVA

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2010 waren er geen dergelijke verplichtingen aangegaan.

Materiële vaste activa

De gronden zijn gewaardeerd tegen historische aanschafprijs. Er vindt geen afschrijvingen plaats.

De woningen met de bijbehorende installaties en aanpassingen zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met de toegepaste afschrijvingen bepaald op basis van de verwachte economische levensduur. De afschrijvingen zijn berekend volgens het annuïtaire systeem.

Als op verzoek van de huurder voorzieningen aan de woning wordt aangebracht, waarbij sprake is van geriefverbetering (zoals centrale verwarming) wordt deze uitgave geactiveerd en via een huurverhoging doorberekend.

De afschrijvingen vindt als volgt plaats:

	won.voorm.niet dkp	won.voorm.dkp/nks
grond	geen	geen
woningen	50	50
kleinere woningen	50	40
installatie	20	
intercom	10	
aan- en verbouw	25	
warmwatervoorziening	25	
centrale verwarming	25	
idem m.i.v. 1995	15	
leidingen etc. m.i.v. 1995	25	
isolatie	25	
boilers/geisers	10	
gasaansluitingen	25	

Bij sommige investeringen in het verleden zijn echter diverse afwijkende afschrijvingsperioden gecreëerd.

Complexen in aanbouw en nog af te wikkelen complexen

Per 31 december 2010 waren 12 beneden-boven woningen in De Goorn (Argusvlinder) en 13 appartementen in het voormalige gemeentekantoor Obdam in aanbouw.



FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Te vorderen BWS-subsidies

De te vorderen BWS-subsidies worden gewaardeerd tegen de contante waarde. Zie voor de tegenhanger van deze post aan de passivakant de egalisatierekening "BWS-subsidie".

Overig

De overige vorderingen (beleggingen) worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde zonder aftrek voor mogelijke oninbaarheid.

Liquiditeit

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

PASSIVA

Egalisatierekening

De waardering van de te vorderen BWS-subsidies vindt plaats tegen contante waarde.

Voorzieningen

De (overige) voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Het zijn voorzieningen, die betrekking hebben op bepaalde diensten die verleend of kosten die betaald worden door het woningbedrijf. Via de huur wordt door de huurder hiervoor betaald, de evt. kosten worden betaald door het woning bedrijf en een overschot of een tekort wordt op het einde van het jaar verrekend met de betrokken voorziening.

In principe wordt met de betrokken huurder niet afgerekend, dus betreft het langlopende voorzieningen. Onder de toelichting op de balans vindt u onder de post "voorzieningen" een specificatie van de overige voorzieningen.

Langlopende schulden

De geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarden. De leningen worden afgelost op basis van het annuïteitensysteem. De gemiddelde rentevoet van deze leningen bedraagt 6,19%. De waarborgsommen zijn opgenomen tegen nominale waarden, vermeerderd met de bijgeschreven rente.



Kortlopende schulden

De posten zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.



5 Baten en lasten per programma

In dit hoofdstuk gaan we nader in op de ontwikkeling van de baten en lasten per programma. Op de belangrijkste verschillen geven we nog een beknopte toelichting. We hebben al verantwoording afgelegd in de notitie "financiële verantwoording 2010". Deze notitie is vastgesteld in de vergadering van 21 maart jl.

5.1 Algemeen bestuur

Nr.	Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010
Lasten:					
001	Bestuursorganen	€ 802.514	€ 776.798	€ 877.133	€ 769.894
002	Bestuursondersteuning B&W	€ 1.201.587	€ 1.297.743	€ 1.328.455	€ 1.261.878
003	Burgerzaken	€ 559.802	€ 592.259	€ 630.444	€ 628.637
004	Baten secretarieleges burgerzaken	€ 131.297	€ 116.075	€ 116.075	€ 123.844
005	Bestuurlijke samenwerking	€ 558.978	€ 731.274	€ 704.624	€ 649.508
006	Bestuursondersteuning raad c.a.	€ 493.964	€ 517.917	€ 504.720	€ 487.865
		€ 3.748.142	€ 4.032.066	€ 4.161.451	€ 3.921.626
Baten:					
001	Bestuursorganen	€ -	€ -	€ -	€ 49
002	Bestuursondersteuning B&W	€ 35.958	€ 35.500	€ 35.500	€ 34.994
003	Burgerzaken	€ 1.537	€ -	€ -	€ 5.636
004	Baten secretarieleges burgerzaken	€ 319.869	€ 288.000	€ 288.000	€ 305.634
005	Bestuurlijke samenwerking	€ 1.020	€ 2.000	€ 1.300	€ 1.313
006	Bestuursondersteuning raad c.a.	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ 358.384	€ 325.500	€ 324.800	€ 347.626
Saldo programma		€ 3.389.758	€ 3.706.566	€ 3.836.651	€ 3.574.000

De totale lasten laten een onderschrijding zien van € 239.825. De grootste onderschrijdingen zijn op de post bestuursorganen (€ 107.239), bestuursondersteuning B&W (€ 66.577) en bestuurlijke samenwerking (€ 55.116).

De onderschrijding op "bestuursorganen" wordt veroorzaakt door:

- ✓ het krediet inventarisatie onderhoud gebouwen. Begroot in 2010 € 75.000, werkelijke uitgaven zijn € 20.600.
- ✓ de post "diversen": hierop is € 11.768 minder uitgegeven dan begroot. De jaarlijkse lasten van de audio / videoverslaglegging zijn hierop begroot. In werkelijkheid zijn de jaarlasten 2010 geboekt op het aangevraagde krediet
- ✓ de post kapitaallasten, hier is de werkelijke last € 11.000 lager dan begroot. Dit komt omdat er geen kapitaallasten van de audio- en videoverslaggeving zijn geboekt. Op 1 januari 2010 was er geen boekwaarde



- de lasten van de gewezen wethouders, deze zijn ca. € 25.000 lager dan begroot. De lasten van een gewezen wethouder van de voormalige gemeente Obdam is, in overeenstemming met de besluitvorming, ten laste gebracht van de frictiekosten

De onderschrijding op de post "bestuursondersteuning B&W" wordt veroorzaakt door:

- dat het begrote bedrag op voormalig personeel FPU te hoog is geschat. Het verschil hiertussen is ruim € 21.000.
- representatie en voorlichting € 39.000 binnen het budget zijn gebleven.

De onderschrijding op de post "bestuurlijke samenwerking" wordt veroorzaakt door de frictiekosten. Het resterende budget wordt gestort in de reserve frictiekosten via de functie 980.

Alleen bij de post baten secretarieleges burgerzaken zijn zowel aan de lasten als aan de batenzijde een overschrijding zichtbaar. Dit wordt veroorzaakt door de rijksleges. Als we meer rijksleges ontvangen, moeten we er ook meer afdragen.

5.2 Openbare orde en veiligheid

Nr.	Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010
Lasten:					
120	Brandweer en rampenbestrijding	€ 1.155.593	€ 1.166.371	€ 1.563.071	€ 1.562.341
140	Openbare orde en veiligheid	€ 204.719	€ 219.231	€ 243.181	€ 230.797
		€ 1.360.312	€ 1.385.602	€ 1.806.252	€ 1.793.138
Baten:					
120	Brandweer en rampenbestrijding	€ 8.903	€ 10.150	€ 10.150	€ 47.710
140	Openbare orde en veiligheid	€ 953	€ 500	€ 500	€ 4.239
		€ 9.856	€ 10.650	€ 10.650	€ 51.949
Saldo programma		€ 1.350.456	€ 1.374.952	€ 1.795.602	€ 1.741.189

De onderschrijding op het programma "openbare orde en veiligheid" wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er in de begroting geen rekening mee was gehouden dat onze brandweercommandant ook voor de gemeente Opmeer zou gaan werken. De gemeente Opmeer vergoedt 30% van zijn loonkosten.



5.3 Verkeer, vervoer en waterstaat

Nr. Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010
Lasten:				
210 Wegen, straten en pleinen	€ 2.713.210	€ 1.967.349	€ 3.707.949	€ 2.674.553
211 Verkeersmaatregelen te land	€ 120.130	€ 124.247	€ 124.247	€ 122.365
240 Waterkering, afwatering c.a.	€ 211.456	€ 216.231	€ 216.231	€ 274.894
	€ 3.044.796	€ 2.307.827	€ 4.048.427	€ 3.071.812
Baten:				
210 Wegen, straten en pleinen	€ 359.488	€ 21.000	€ 282.750	€ 279.732
211 Verkeersmaatregelen te land	€ -	€ -	€ -	€ 45.880
240 Waterkering, afwatering c.a.	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 359.488	€ 21.000	€ 282.750	€ 325.612
Saldo programma	€ 2.685.308	€ 2.286.827	€ 3.765.677	€ 2.746.200

Bij de lasten op beleidstaak "wegen, straten en pleinen" is een onderschrijding te zien van € 1.033.397. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de kostensoorten "investeringen", "onderhoud wegen" en "vervanging lichtmasten". Op de kostensoort "investeringen" is een bedrag begroot van € 1.612.000, waarvoor kredieten in 2010 beschikbaar zijn gesteld. Dit zijn:

Onderhoud Wogmeer	€ 685.000
Groot onderhoud Buitenroede	€ 160.000
Woonrijpmaken Brugstraat	€ 26.000
Aanvullend krediet Wogmeer	€ 125.000
Herinrichting Drinksmeer	€ 135.000
Onderhoud Zuid-Spiedijkerweg	€ 384.000
Onderhoud bruggen 2010	€ 97.000
	€ 1.612.000

De werkelijke uitgaven liggen op € 1.236.391. De volgende investeringen zijn betaald:

Groot onderhoud Wogmeer	€ 562.670
Onderhoud bebouwde kom Jaagweg	€ 2.224
Kosten inspectie bruggen en steigers	€ 750
Reconstructie Dorpsweg/Dorpsstraat	€ 27.867
Onderhoud 4 bruggen 2010	€ 9.266
Reconstructie Burgemeester de Boerlaan	€ 261
OV fietsvoorziening Obdam	€ 17.829
Herinrichten Ariens de Drecht	€ 3.550
Herinrichten de Bloemstraat – P. Koppesstr.	€ 225
Langzaam verkeer route Boterstraataat	€ 962
fietsvoetpad Grosthuisen - Oudendijk	€ 22.509
Baggeren Avenhorn - De Goorn	€ 143.047
Snelheidsremmers Kerkweg Hensbroek	€ 36.911



Onderhoud bruggen	€	29.513
Groot onderhoud Buitenroede	€	124.832
Onderhoud Zuid Spierdijkerweg	€	253.973
	€	<u>1.236.389</u>

Dit heeft tot gevolg dat er minder bijdrage uit de reserves is genomen.

Op de post "onderhoud wegen" is een onderschrijving van € 421.291. Dit saldo wordt gestort in de reserve asfaltwegen en de reserve onderhoud elementverharding.

Het begrote bedrag op de post "vervanging lichtmasten" van € 238.000 bestaat uit de reguliere begroting van € 150.000 en een beschikbaar gesteld krediet van € 88.000. Op het beschikbaar gestelde krediet is nog niets uitgegeven. Het niet bestede budget van de reguliere begroting wordt gestort in de reserve lichtmasten. Dit is een bedrag van € 144.043.

Bij de beleidstaak "waterkering, afwatering ca." is een overschrijving van de lasten van € 58.664. Dit komt door een afrekening 2009 van de waterberging in Obdam. We hebben de declaratie van het HHNK pas in 2010 ontvangen, het budget hiervoor was er alleen in 2009. Hierdoor is er een overschrijving in 2010.

5.4 Economische zaken

Nr.	Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010
<u>Lasten:</u>					
310	Handel en ambacht	€ 63.294	€ 62.606	€ 65.406	€ 65.290
330	Nutsbedrijven	€ 10.224	€ 15.038	€ 15.038	€ 15.038
		€ 73.518	€ 77.644	€ 80.444	€ 80.328
<u>Baten:</u>					
310	Handel en ambacht	€ -	€ 700	€ 700	€ -
311	Baten marktgelden	€ 2.826	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.767
330	Nutsbedrijven	€ 4.419.857	€ 147.500	€ 163.800	€ 329.550
		€ 4.422.683	€ 151.200	€ 167.500	€ 333.317
Saldo programma		€ 4.349.165-	€ 73.556-	€ 87.056-	€ 252.989-

Uit het overzicht blijkt dat we € 165.750 meer hebben ontvangen bij het product "nutsbedrijven" dan begroot. Dit komt door de vrijval van de escrowuitkering 2010 van de houdstermaatschappij GKNH. De uitkering was niet begroot.

5.5 **Onderwijs**

Nr.	Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010
Lasten:					
421	Openb.basisonderwijs, huisvesting	€ 415.064	€ 451.439	€ 598.681	€ 445.164
423	Bijz. basisonderwijs, huisvesting	€ 484.058	€ 480.550	€ 598.909	€ 480.409
430	Openb.spec.onderwijs, excl. huisves	€ 3.417	€ 7.076	€ 7.076	€ 5.480
480	Gem. baten en lasten van onderwij:	€ 837.740	€ 832.662	€ 836.162	€ 815.828
482	Volwasseneneducatie	€ 222.132	€ -	€ -	€ -
		€ 1.962.411	€ 1.771.727	€ 2.040.828	€ 1.746.881
Baten:					
421	Openb.basisonderwijs, huisvesting	€ -	€ -	€ -	€ 1.610
423	Bijz. basisonderwijs, huisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -
430	Openb.spec.onderwijs, excl. huisves	€ -	€ -	€ -	€ -
480	Gem. baten en lasten van onderwij:	€ 6.486	€ 7.950	€ 7.950	€ 2.648
482	Volwasseneneducatie	€ 229.280	€ -	€ -	€ -
		€ 235.766	€ 7.950	€ 7.950	€ 4.258
Saldo programma		€ 1.726.645	€ 1.763.777	€ 2.032.878	€ 1.742.623

Dit programma laat een onderschrijding zien van € 293.496. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de kapitaallasten en investeringen bij de producten huisvesting openbaar en bijzonder onderwijs.

De onderschrijding op de post kapitaallasten (€ 57.616 openbaar basisonderwijs en € 23.395 bijzonder basisonderwijs) wordt veroorzaakt doordat de kapitaallast van nieuwe investeringen in het jaar 2010 zijn begroot. De werkelijke afschrijving wordt pas geboekt wanneer de investering een boekwaarde heeft op 1 januari van dat jaar. Dat was hier niet het geval.

Op de post investeringen bij openbaar basisonderwijs huisvesting is begroot:

Huisvesting onderwijs 2010	€ 82.100
Werkzaamheden buitenterrein Grosthuiserschool	€ 35.000
	€ 117.100

De werkelijke uitgaven liggen op € 24.092. De volgende investeringen zijn betaald:

Brede School Ursem (ontvangst doeluitkering Brede School)	€ 42.984-
leveling huisvesting 2009	€ 32.147
Langereisschool huisvesting 2009	€ 2.436
Grosthuiserschool buitenterreinwerkzaamheden	€ 32.493
	€ 24.092



Op de post investeringen bij bijzonder basisonderwijs huisvesting is begroot:

9e lokaal De Overhaal	€	10.000
Huisvesting onderwijs 2010	€	78.500
	€	<u>88.500</u>

De werkelijke uitgaven liggen op € 4.351. De volgende investeringen zijn betaald:

Bernadette school	€	1.880
De Ark	€	1.998
Jozef & Maria school	€	473
	€	<u>4.351</u>

Aan investeringen is dus in 2010 begroot € 205.600, terwijl er € 28.443 is uitgegeven. Er is dus een onderschrijding op de investeringen van € 177.157.

Verder zijn er kleinere onderschrijdingen op diverse andere kostensoorten. Zo is er een onderschrijding van € 5.788 op "leerplicht", € 13.274 op "diversen" en € 4.044 op "verzekeringen".

5.6 Cultuur, recreatie en sport

Nr.	Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010
Lasten:					
510	Openbaar bibliotheekwerk	€ 612.569	€ 566.558	€ 580.180	€ 572.950
511	Vormings- en ontwikkelingswerk	€ 201.893	€ 214.561	€ 214.561	€ 226.599
530	Sport	€ 1.223.694	€ 1.201.704	€ 1.319.103	€ 1.173.899
531	Groene velden en terreinen	€ 218.427	€ 304.961	€ 342.961	€ 334.094
540	Kunst	€ 40.883	€ 43.861	€ 43.861	€ 42.642
541	Oudheidkunde / musea	€ 27.831	€ 24.110	€ 61.910	€ 70.938
560	Openb.groen en openluchtrecreatie	€ 1.463.542	€ 1.489.842	€ 1.926.342	€ 1.784.246
580	Overige recreatieve voorzieningen	€ 117.249	€ 135.343	€ 135.343	€ 118.722
		€ 3.906.088	€ 3.980.940	€ 4.624.261	€ 4.324.090
Baten:					
510	Openbaar bibliotheekwerk	€ 20.491	€ 9.750	€ 9.750	€ 10.057
511	Vormings- en ontwikkelingswerk	€ -	€ 16.500	€ 16.500	€ 41.554
530	Sport	€ 646.793	€ 627.224	€ 644.194	€ 665.132
531	Groene velden en terreinen	€ 34.256	€ 36.820	€ 41.610	€ 59.663
540	Kunst	€ 228	€ -	€ -	€ 293
541	Oudheidkunde / musea	€ 1.382	€ -	€ 17.132	€ 17.132
560	Openb.groen en openluchtrecreatie	€ 258.248	€ 43.500	€ 133.500	€ 167.518
580	Overige recreatieve voorzieningen	€ 12.460	€ -	€ -	€ -
		€ 973.858	€ 733.794	€ 862.686	€ 961.349
Saldo programma		€ 2.932.230	€ 3.247.146	€ 3.761.575	€ 3.362.741



Bij de uitgaven is een onderschrijding te zien van € 300.371. Dit komt voornamelijk door de onderschrijdingen op de budgetten van sport en openbaar groen.

Bij de eerstgenoemde beleidstaak wordt de onderschrijding veroorzaakt door diverse kostensoorten. De uitschieter hierbij is de kostensoort investeringen. In 2010 zijn er kredieten verleend voor:

groot onderhoud gymnastieklokaal Hensbroek	€ 70.000
vervanging cv-leidingen Koggenhal	€ 14.000
onderhoud Koggenbad	€ 6.000
	<u>€ 90.000</u>

Op deze investeringen is € 44.935 uitgegeven. Er resteert een onderschrijding van € 45.000

Verder is er een onderschrijding van € 54.000 op de kapitaallasten. Dit komt hoofdzakelijk door de begrote kapitaallast van de aanleg van de kunstgrasvelden bij Kwiek '78. Er was op 1 januari 2010 echter geen boekwaarde en dus is er ook geen werkelijke kapitaallast geboekt.

Verder waren er nog onderschrijdingen op de kosten van onderhoud (€ 13.000), subsidies en bijdragen (€ 13.000), verplaatsingskosten (€ 3.000) en verzekeringen (€ 7.900).

Groene velden en terreinen

Bij de baten is er een overschrijding van ruim € 18.000 op dit product. Dit komt door de ontvangen gebruiksvergoedingen van de sportverenigingen die thans over een kunstgrasveld beschikken. Deze vergoeding was niet in de begroting opgenomen.

Oudheidskunde / musea

Op de post oudheidkunde/ musea is een overschrijding van de lasten. Dit komt door de bijdrageregeling onderhoud molens. Op 3 juni 2010 is er ingestemd met een uitkering van € 26.656. Deze wijziging is per abuis niet verwerkt in de begroting.

Openbaar groen

De onderschrijding bij de beleidstaak openbaar groen wordt ook voornamelijk veroorzaakt door de post investeringen. De volgende kredieten zijn in 2010 beschikbaar gesteld:

Groenvoorziening Houtsnip	€ 36.000
Inventarisatie openbaar groen	€ 60.000
Recreatievoorziening	€ 270.000
	<u>€ 366.000</u>



Hiervan is in werkelijkheid uitgegeven:

Inventarisatie openbaar groen	€ 53.022
Groenvoorziening Houtsnip (Obdam)	€ 26.523
Kavelruil Oude Gouw	€ 190.777
Recreatieve vaarroute	€ 13.000
	<u>€ 283.322</u>

Er is dus een onderschrijding op de investeringen van € 82.678.

Verder zijn er onderschrijdingen op "plantmateriaal" (€ 22.808), onderhoud (€ 16.682) en op subsidies (€ 31.522).

De baten geven een overschrijding van € 34.018. Dit komt vooral door hogere opbrengsten van de verhuur en verkoop van stukjes openbaar groen van € 31.589



5.7 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Nr.	Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010
Lasten:					
610	Bijstandsverlening	€ 1.469.596	€ 1.588.897	€ 1.708.897	€ 1.858.305
611	Werkgelegenheid	€ 1.328.755	€ 952.500	€ 958.770	€ 937.886
612	Inkomensvoorzieningen	€ 150.561	€ 124.543	€ 124.543	€ 112.721
613	Uitkeringen echte minima	€ 16.200	€ 25.000	€ 25.000	€ 17.654
614	Gemeentelijk minimabeleid	€ 260.140	€ 285.533	€ 285.533	€ 318.697
620	Maatsch. begeleiding en advies	€ 476.288	€ 520.384	€ 515.429	€ 518.230
621	Vreemdelingen	€ 115.681	€ -	€ -	€ -
622	WMO: huishoudelijke verzorging	€ 2.945.370	€ 1.860.778	€ 1.864.778	€ 2.005.941
623	Participatiebudget		€ 724.149	€ 758.011	€ 891.749
630	Sociaal - cultureel werk	€ 1.891.801	€ 378.059	€ 670.059	€ 759.313
650	Kinderdagopvang	€ 251.369	€ 243.192	€ 349.645	€ 297.922
652	Voorzieningen gehandicapten	€ -	€ 1.426.494	€ 1.443.494	€ 1.248.112
		€ 8.905.761	€ 8.129.529	€ 8.704.159	€ 8.966.530
Baten:					
610	Bijstandsverlening	€ 1.100.468	€ 1.055.000	€ 1.461.166	€ 1.796.844
611	Werkgelegenheid	€ 1.423.046	€ 952.500	€ 952.500	€ 927.914
612	Inkomensvoorzieningen	€ 160.599	€ 88.700	€ 86.825	€ 59.260
613	Uitkeringen echte minima	€ -	€ -	€ -	€ -
614	Gemeentelijk minimabeleid	€ 37.101	€ 50.000	€ 50.000	€ 41.911
620	Maatsch. begeleiding en advies	€ 8.537	€ 10.000	€ 10.000	€ 22.008
621	Vreemdelingen	€ 69.984	€ -	€ -	€ -
622	WMO: huishoudelijke verzorging	€ 279.849	€ 268.000	€ 268.000	€ 495.013
623	Participatiebudget		€ 604.579	€ 531.293	€ 488.114
630	Sociaal - cultureel werk	€ 6.839	€ 6.150	€ 6.150	€ 7.670
650	Kinderdagopvang	€ -	€ 500	€ 500	€ -
652	Voorzieningen gehandicapten	€ -	€ -		
		€ 3.086.423	€ 3.035.429	€ 3.366.434	€ 3.838.734
Saldo programma		€ 5.819.338	€ 5.094.100	€ 5.337.725	€ 5.127.796

Het totaal van dit programma is een onderschrijding van € 209.929.

Opvallende posten binnen dit programma zijn:

- ✓ bijstandsverlening: Er is € 111.663 meer uitgegeven inzake de Wet werk en Bijstand dan begroot. De toeloop op de bijstandsuitkeringen is het gevolg van de economische crisis.
- ✓ ontvangst gebundelde uitkering in 2010 € 1.154.651, waarvan we € 969.291 hadden begroot. In de begroting is een verwachte ontvangst opgenomen van € 28.700 inzake het budgetdeel IOAZ en IOAW, dit budget is echter opgenomen met ingang van 2010 in de reguliere vergoeding.
- ✓ er zijn 3 grote leningen aan zelfstandigen afgegeven van totaal € 500.000. Hier ontvangen we 75% terug van het rijk.



- ✓ er zijn WMO rekeningen betaald met betrekking op het jaar 2009 voor een bedrag € 183.500
- ✓ terugbetaling participatiebudget betreffende inburgering 2008 € 52.350. Hier is bezwaar tegen ingediend
- ✓ er zijn meer deelnemers voor de inburgering, waardoor de lasten worden overschreden met € 133.738.
- ✓ overschrijding op investeringen van € 128.156 bij verenigingsgebouwen en dorpshuizen. Dit resulteert in een hogere uitname van de reserve dan vooraf begroot.

Specificatie van de begrote investeringen verenigingsgebouwen en dorpshuizen:

Zorgcentrum 't Snijdersveld	€ 300.000
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	€ 8.500
	<u>€ 308.500</u>

Werkelijk is er uitgegeven:

Multifunctioneel gebouw Zuidermeer	€ 111.136
Dorpshuis Grosthuisen	€ 274.179
Dorpshuis de Brink	€ 41.369
Onderhoud De Wurft	€ 9.972
	<u>€ 436.656</u>

- ✓ investering peuterspeelzaal begroot € 48.801, werkelijk uitgegeven € 5.122.
- ✓ woonvoorzieningen minder aanvragen wet voorziening gehandicapten, hierdoor ontstaat een onderschrijding van € 185.156
- ✓ er is een bedrag beschikbaar gesteld door het ministerie van Sociale zaken voor de jaren 2009-2011 voor de schuldhelpverlening. Over 2010 is een bedrag ontvangen van € 14.093. Dit was niet begroot.
- ✓ van de provincie hebben we suppletiegelden van de OV taxi voor de periode 2008-2010 ontvangen van € 264.991. In de begroting was rekening gehouden met een ontvangst van € 80.000.
- ✓ meer eigen bijdrages geïnd door het CAK ten opzichte van de begroting, het verschil is € 49.642.



5.8 Volksgezondheid & milieu

Nr.	Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010
Lasten:					
711	Ambulancevervoer	€ 16.980	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.216
714	Openbare gezondheidszorg	€ 439.980	€ 489.875	€ 484.375	€ 450.817
715	Jeugdgezondheidszorg (uniform)	€ 434.795	€ 462.394	€ 474.894	€ 392.628
716	Jeugdgezondheidszorg (maatwerk)	€ 16.970	€ 39.952	€ 55.952	€ 26.956
721	Afvalverwijdering en -verwerking	€ 2.277.246	€ 2.266.284	€ 2.263.784	€ 2.297.435
722	Riolering en waterzuivering	€ 1.610.926	€ 1.243.001	€ 1.621.501	€ 1.367.038
723	Milieubeheer	€ 647.925	€ 607.356	€ 637.356	€ 682.187
724	Lijkbezorging	€ 96.091	€ 69.134	€ 70.134	€ 105.577
725	Baten reinigingsrechten c.a.	€ -	€ -	€ -	€ -
726	Baten rioolrecht	€ -	€ -	€ -	€ -
732	Baten begrafenisrechten	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ 5.540.913	€ 5.195.496	€ 5.625.496	€ 5.339.854
Baten:					
711	Ambulancevervoer	€ -	€ -	€ -	€ -
714	Openbare gezondheidszorg	€ -	€ -	€ -	€ 1.414
715	Jeugdgezondheidszorg (uniform)	€ 374.052	€ 411.916	€ 411.916	€ 406.313
716	Jeugdgezondheidszorg (maatwerk)	€ -	€ 20.000	€ 20.000	€ -
721	Afvalverwijdering en -verwerking	€ 169.789	€ 66.100	€ 90.213	€ 236.564
722	Riolering en waterzuivering	€ 9.002	€ 5.350	€ 5.350	€ 29.492
723	Milieubeheer	€ 35.612	€ -	€ 25.000	€ 104.802
724	Lijkbezorging	€ 52.271	€ -	€ -	€ 62.575
725	Baten reinigingsrechten c.a.	€ 2.117.010	€ 2.160.925	€ 2.160.925	€ 2.169.779
726	Baten rioolrecht	€ 1.619.786	€ 1.659.420	€ 1.709.420	€ 1.720.089
732	Baten begrafenisrechten	€ 53.605	€ 75.000	€ 76.000	€ 70.525
		€ 4.431.127	€ 4.398.711	€ 4.498.824	€ 4.801.553
Saldo programma		€ 1.109.786	€ 796.785	€ 1.126.672	€ 538.301

Jeugdgezondheidszorg, uniform en maatwerk

De jeugdgezondheidszorg, zowel het uniforme als het maatwerk deel, nemen we in één keer mee. De lasten blijven ruim binnen het budget. Er is een onderschrijding van bijna € 100.000. De baten blijven echter achter bij de raming. Er is ruim € 25.600 minder aan baten gerealiseerd dan is begroot.

Van het ministerie ontvangen we een uitkering voor het BDU CJG. Dit gaat over de jaren 2008 tot en met 2011. Voor het jaar 2010 hebben we € 115.477 ontvangen. Hier is in 2010 € 153.763 van besteed. Deze besteding is echter ook deels bij P&O verantwoord. Het niet-bestede deel van deze vergoeding wordt opgenomen als een balanspost en blijft beschikbaar voor het CJG. In 2011 is de eindverantwoording.



Afvalverwijdering en –verwerking

De lasten zijn overschreden met ruim € 33.600. Dit is het gevolg van de kosten van de invoering van de inzameling van plastic. In 2010 is er ruim € 76.000 aan de HVC betaald om de kosten van de inzameling van het plastic te dekken. De bijdrage aan de HVC voor de kosten van de inzameling en verwerking van het GTF- en huishoudelijk afval is ruim binnen het budget gebleven. Er is sprake van een onderschrijding van € 20.300.

De hogere lasten van de inzameling van het plastic wordt gecompenseerd door hogere baten. In 2010 is er voor ruim € 143.000 vergoeding ontvangen van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en Netvang. Daarvan heeft ca. € 88.500 betrekking op jaren voor 2010.

Riolering

In 2010 zijn er een drietal kredieten beschikbaar gesteld voor de riolering:

✓ onderhoud en telemetrie voor rioolgemalen	€ 195.000
✓ onderhoud riolering Drinksmeer	€ 72.000
✓ onderhoud betonriolering Ursem, Obdam en Hensbroek	<u>€ 105.000</u>
	<u>€ 372.000</u>

Tot nu toe is er op deze kredieten € 187.923 uitgegeven. Er is dus een onderschrijding op de investeringen van € 184.707.

Verder zijn er onderschrijdingen op het onderhoud (ca. € 58.000) en is er geen bijdrage aan het Hoogheemraadschap voldaan voor het oppompen (€ 35.000). Wel waren de kapitaallasten hoger dan begroot, namelijk € 30.000. Dit komt door de hogere boekwaarde per 1-1-2010 van de activa van optimalisatie afvalwater en sanering lozingen buitengebied

Voor de riolering geldt dat deze neutraal in de begroting en rekening wordt opgenomen. Het saldo van de baten en de lasten wordt toegevoegd aan de reserve riolering. De over- en onderschrijdingen hebben dus geen invloed op het rekeningresultaat.

Milieubeheer

Milieubeheer komt uit op een overschrijding van de begrote lasten van ca. € 45.000. Dit komt o.a. door de verstrekte subsidie op de asbestverwijdering (€ 33.742) en een bijdrage in de kosten van de sanering van de bodemverontreiniging op de locatie Floris in Obdam. Deze lasten worden gedekt door een bijdrage uit de reserves.

Lijkbezorging

De lasten en baten op dit product worden overschreden. De lasten zijn begroot op € 70.134, maar komen uit op € 121.242. Er is een overschrijding van afgerond € 51.100. Deze overschrijding is het gevolg van twee ontwikkelingen. In de eerste plaats is er in de vergadering van de raad van 12 april 2010 besloten krediet beschikbaar te stellen voor o.a. het onderhoud aan begraafplaatshuisjes op de



begraafplaatsen in Berkhout, Oudendijk en Ursem. Het totale krediet bedroeg € 9.500. In de besluitvorming is opgenomen dat de lasten van dit onderhoud worden gedekt uit de voorziening onderhoud graven. De werkelijke lasten van het onderhoud zijn op de kostensoort "onderhoud" van de begraafplaatsen geboekt. Deze lasten moeten nog worden overgebracht naar de genoemde voorziening. Het gaat om een bedrag van € 7.785.

Onder de baten zijn de inkomsten geboekt van de afkoop van het onderhoud van de begraafplaatsen. Deze inkomsten zijn niet begroot. Bij de samenstelling van de begroting is er van uitgegaan dat deze inkomsten rechtstreeks aan de voorziening onderhoud graven toegevoegd worden. Het gaat om € 42.409. Ook aan de lastenkant is deze bijdrage aan de voorziening opgenomen. Deze last valt dus weg tegen het ontvangen bedrag van de afkoop van het onderhoud.

Houden we rekening met deze mutaties dan komen de lasten uit op € 71.048 tegen een begrote last van € 70.134. De overschrijding beperkt zich tot € 914 (1,3%).

5.9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Nr.	Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010
Lasten:					
810	Ruimtelijke ordening	€ 745.622	€ 830.398	€ 912.898	€ 823.071
820	Woningbouw	€ 1.091.873	€ 3.124	€ 17.872	€ 562.022
820	Woningexploitatie	€ 3.861.000	€ 4.217.000	€ 4.191.155	€ 3.917.000
821	Stads- en dorpsvernieuwing	€ 28.068	€ 43.760	€ 43.760	€ 32.549
822	Overige volkshuisvesting	€ 713.238	€ 765.337	€ 749.837	€ 707.872
823	Bouwvergunningen	€ -	€ -	€ -	€ -
830	Bouwgrondexploitatie	€ 3.280.086	€ 2.200.000	€ 7.104.744	€ 2.823.863
		€ 9.719.887	€ 8.059.619	€ 13.020.266	€ 8.866.377
Baten:					
810	Ruimtelijke ordening	€ 114.742	€ 7.750	€ 46.750	€ 83.795
820	Woningbouw	€ 35.784	€ 35.600	€ 14.748	€ 38.898
820	Woningexploitatie	€ 4.663.000	€ 4.395.000	€ 4.395.000	€ 4.654.000
821	Stads- en dorpsvernieuwing	€ -	€ -	€ -	€ -
822	Overige volkshuisvesting	€ 80.064	€ 66.250	€ 66.250	€ 65.283
823	Bouwvergunningen	€ 709.822	€ 675.000	€ 675.000	€ 662.060
830	Bouwgrondexploitatie	€ 7.043.277	€ 2.425.000	€ 7.248.339	€ 4.471.028
		€ 12.646.689	€ 7.604.600	€ 12.446.087	€ 9.975.064
Saldo programma		€ 2.926.802-	€ 455.019	€ 574.179	€ 1.108.687-

Ruimtelijke ordening

In de vergadering van 8 juli 2010 werd een krediet beschikbaar gesteld van € 100.000 voor het opstellen van het bestemmingsplan Landelijk Gebied. Op dit krediet is tot nu toe € 20.158 uitgegeven. Er is dus een onderschrijding van € 79.842. De lasten worden gedekt door een bijdrage uit de reserves. Deze bijdrage is opgenomen onder het product "mutaties reserves".



Woningbouw & -exploitatie

In de vergadering van de raad van 12 oktober 2009 werd besloten een krediet beschikbaar te stellen voor de verbouw van het voormalige gemeentekantoor in Obdam tot appartementen voor het gemeentelijk woningbedrijf. Een onderdeel daarvan was een bijdrage uit de reserve volkshuisvesting van € 520.000 ter dekking van een deel van dit krediet. Het begrote bedrag is opgenomen in de begroting van 2009, terwijl de effectuering in 2010 heeft plaatsgevonden. De lasten worden, zoals vermeld, gedekt door een bijdrage uit de reserve volkshuisvesting. Deze bijdrage is opgenomen onder het product "mutaties reserves".

Verder resteert er een overschrijding op zowel de lasten als de baten van € 24.150. Dit betreft de rente van een geldlening, die was doorgeleend aan De Woonschakel. De hogere lasten zijn dus gecompenseerd door hogere baten.

Stads- en dorpsvernieuwing

Op de lasten is er sprake van een onderschrijding van € 11.211. Er is een bijdrage aan de reserve begroot. Mutaties aan reserves moeten lopen via de post "mutaties reserves". Deze bijdrage is hier ten onrecht begroot.

De overschrijding op de kostensoort "diversen" is het gevolg van de verlening van subsidie op grond van de subsidieverordening beeldbepalende panden. In 2010 zijn twee subsidies verleend, namelijk:

- ✓ € 8.409 voor de restauratie van een stolp in de kern Obdam
- ✓ € 4.500 voor het deels vervangen van een rietdak van een stolp in Avenhorn

De verleende subsidies worden weer gedekt door een bijdrage uit de voorziening beeldbepalende panden. Deze dekking vindt plaats op het product "mutaties reserves".

Bouwvergunningen

In de begroting 2010 was opgenomen dat we konden rekenen op € 675.000 aan leges voor de afgegeven bouwvergunningen. Ten tijde van de samenstelling van de begroting 2010 was de kredietcrisis in zijn volle omvang aan de gang. Er is een discussie geweest of het bedrag aan leges niet aan de hoge kant was. Immers, door de crisis konden de bouwactiviteiten in de gemeente wel eens behoorlijk afnemen. Achteraf blijkt dat de bouwactiviteiten in de gemeente in 2010 toch behoorlijk zijn geweest. Ondanks de relatief hoge raming is deze bijna geheel gerealiseerd. Er is een lichte onderschrijding van slechts 1,9%.

Bouwgrondexploitatie

Onder de bouwgrondexploitatie nemen we alleen de lasten en baten van "Polderweijde" in Obdam mee. Deze exploitatie is geheel in handen van een projectontwikkelaar. De gemeente loopt bij deze exploitatie geen enkel risico. De financiële gevolgen van deze exploitatie kunnen dus in de begroting worden meegenomen.



Er zijn geen lasten begroot, maar er is ruim € 54.000 uitgegeven. Dit zijn de kosten van de sanering van een dam in deze exploitatie. In de dam was vervuiling aangetroffen, waardoor sanering noodzakelijk was. In de voormalige gemeente Obdam was hiertoe al besloten.

De inkomsten uit de exploitatie "Polderweijde" bestaan uit een bijdrage per woning c.q. kavel en een bijdrage in de ambtelijke kosten. De bijdrage voor 2010 komt uit op ca. € 215.620. De totale baten komen uit op € 232.754. De begrote baten worden dus overschreden met € 7.754.

Voor de overige exploitaties verwijzen wij u naar de paragraaf "grondbeleid" op pagina 103.

5.10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Nr.	Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010
Lasten:					
913	Overige financiële middelen	€ -	€ -	€ -	-
914	Geldleningen c.a. langer dan 1 jaar	€ 81.444	€ 78.458	€ 78.458	€ 78.458
921	Algemene uitkeringen	€ 4.793	€ 5.362	€ -	-
922	Algemene baten en lasten	€ 6.201	€ 605.784	€ 71.737	€ 133.208
930	Uitvoering Wet WOZ	€ 280.612	€ 257.445	€ 257.445	€ 247.042
931	Baten OZB gebruikers	€ -	€ -	€ -	-
932	Baten OZB eigenaren	€ -	€ -	€ -	-
935	Baten forensenbelasting	€ -	€ -	€ -	-
937	Baten hondenbelasting	€ -	€ -	€ -	-
940	Heffing/invordering gem. belasting	€ 220.244	€ 154.566	€ 167.316	€ 168.960
960	Saldo van de kostenplaatsen	€ 571.561	€ -	€ 146.666	€ 618.822
		€ 1.164.855	€ 1.101.615	€ 721.622	€ 1.246.490
Baten:					
913	Overige financiële middelen	€ 41.203	€ 50.000	€ 72.500	€ 72.250
914	Geldleningen c.a. langer dan 1 jaar	€ 81.444	€ 78.458	€ 78.458	€ 78.458
921	Algemene uitkeringen	€ 17.716.519	€ 17.423.398	€ 17.247.814	€ 17.356.836
922	Algemene baten en lasten	€ 236.451	€ -	€ -	€ 132.723
930	Uitvoering Wet WOZ	€ -	€ -	€ -	-
931	Baten OZB gebruikers	€ 90.244	€ 93.000	€ 93.000	€ 93.791
932	Baten OZB eigenaren	€ 881.563	€ 899.750	€ 899.750	€ 890.444
935	Baten forensenbelasting	€ 23.435	€ 28.500	€ 28.500	€ 25.645
937	Baten hondenbelasting	€ 53.592	€ 54.250	€ 54.250	€ 53.330
940	Heffing/invordering gem. belasting	€ 37.393	€ 10.250	€ 40.750	€ 22.743
960	Saldo van de kostenplaatsen	€ 1.742.594	€ 913.743	€ 985.970	€ 1.390.809
		€ 20.904.438	€ 19.551.349	€ 19.500.992	€ 20.117.029
Saldo programma		€ 19.739.583-	€ 18.449.734-	€ 18.779.370-	€ 18.870.539-

*Algemene baten & lasten*

De algemene baten & lasten bestaan uit een viertal subproducten. De samenstelling is als volgt:

	Begroting		Rekening		Afwijking		in %	
Lasten								
onvoorziene uitgaven	€	54.656-	€	-	€	54.656		overschrijding
budgettaire ruimte	€	26.393	€	-	€	26.393-		onderschrijding
stelposten formatie	€	100.000	€	-	€	100.000-		onderschrijding
overige baten & lasten	€	-	€	133.208	€	133.208		overschrijding
	€	71.737	€	133.208	€	61.471	85,7%	overschrijding
Baten								
onvoorziene uitgaven	€	-	€	-	€	-		n.v.t.
budgettaire ruimte	€	-	€	-	€	-		n.v.t.
stelposten formatie	€	-	€	-	€	-		n.v.t.
overige baten & lasten	€	-	€	132.723	€	132.723-		overschrijding
	€	-	€	132.723	€	132.723-	n.v.t.	overschrijding
	€	71.737	€	485	€	71.252-	-99,3%	onderschrijding

De post "onvoorziene uitgaven" sluit met een negatief saldo van € 54.656. Dit is niet gebruikelijk. Normaal gesproken is er een positief saldo. Wat betekent dit?

Deze post gebruiken we om de wijzigingen in de overige budgetten op te vangen. Zijn de lasten op een andere post hoger dan begroot, dan verhogen we dit budget ten laste van "onvoorziene uitgaven". Dit saldo neemt dan af. Wordt een budget verlaagd, dan neemt het saldo op "onvoorziene uitgaven" toe.

Blijft er aan het einde van het jaar een saldo over, dan is dit onderdeel van het rekeningresultaat. Op de post worden immers geen echte uitgaven gedaan, terwijl deze wel zijn begroot. Is er sprake van een negatief saldo, dan is er meer aan andere budgetten toegewezen dan het saldo op de post "onvoorziene uitgaven". Dit heeft dan een negatieve invloed op het uiteindelijke rekeningresultaat.

Op de "budgettaire ruimte" is een resterend budget van € 26.393. Deze lasten zijn wel geraamd, maar worden niet uitgegeven. Het saldo draagt dus bij aan het rekeningresultaat.

Op "overige baten & lasten" verwerken we vooral door- en overboekingen, afrondingsverschillen en afrekeningen uit voorgaande jaren. Bij de lasten betreft dit o.a. de storting van de SLOK-gelden uit de jaren 2009 en 2010 (€ 46.284) en de overboeking van het budget Bredeschool Ursem (€ 84.368). Bij de baten betreft veelal kleinere bedragen van verschillen en afrekeningen. Grotere bedragen zijn de ontvangst van de bijdrage van de Woonschakel in het leefbaarheidfonds (€ 25.000) en ontvangen dwangsommen van o.a. bestuursdwang (totaal ca. € 77.515).

Totaal gezien vallen de lasten weg tegen de baten.



Gemeentelijke belastingen

De opbrengst van de OZB gebruikers, OZB eigenaren, forensenbelasting en hondenbelasting lopen redelijk in evenwicht met de begrote bedragen. De afwijkingen ten opzichte van de begrote bedragen liggen rond 1% of lager.

Alleen de opbrengst van de forensenbelasting is 10% lager dan begroot. Dit is een voortzetting van de trend uit 2009. Ook in dat jaar werd er minder forensenbelasting ontvangen (17,7%). Overigens is de begrote ontvangst voor het jaar 2011 naar beneden bijgesteld en op € 25.000 gebracht.

Invordering gemeentelijke belastingen

Het verschil tussen de begrote en de werkelijke lasten is minder dan 1%. Dit is te verwaarlozen. De werkelijke inkomsten liggen echter 43,3% (€ 17.660) lager dan we begroot hebben. In de voorjaarsrapportage 2010 is ingegaan op de ontwikkeling van de lasten en baten van de dwanginvordering. Door extrapolatie is de inkomst verhoogd naar € 35.000. Naar nu blijkt zijn de baten toch behoorlijk achtergebleven bij het begrote bedrag. Er is € 12.110 minder aan ontvangen dan deze prognose. Wellicht lag de piek in de ontvangsten in de eerste maanden van het jaar. Door de extrapolatie is er het begrote bedrag te hoog uitgevallen.

Verder zijn er in 2010 diverse oude belastingdebiteuren afgewikkeld. In sommige gevallen leidde dit niet tot het gewenste resultaat en kon geen belasting meer worden geïnd. In 2010 kwam dit uit op een bedrag van € 4.930. Deze afgeboekte inkomsten compenseren we uit de voorziening belastingdebiteuren.

5.11 Mutaties in de reserves

De mutaties in de reserves nemen in onze gemeente een prominente plaats in. De gemeente dekt investeringen uit de reserves. Nu het BBV voorschrijft dat de mutaties in de reserves via de exploitatie moeten lopen, heeft dit gevolgen voor de exploitatie en dus het resultaat van de jaarrekening. In 2010 vonden de volgende mutaties in de reserves plaats:

<u>Lasten exploitatie:</u>	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschillen
<i>Bijdrage aan reserve:</i>			
Reserve Koggebad	€ 9.100	€ 9.100	€ -
Reserve Koggenhal	€ 9.100	€ 9.100	€ -
Reserve sportlokalen	€ 18.150	€ 18.150	€ -
Reserve riolering	€ 1.063.746	€ 1.212.322	€ 148.576
Reserve woningbedrijf	€ 178.000		€ 178.000-
Reserve automatisering	€ 120.000	€ 120.000	€ -
Reserve onderhoud asfaltwegen		€ 328.062	€ 328.062
Reserve uitwisseling lichtmasten		€ 144.043	€ 144.043
Doeluitkering EVD +VIR nr fonds	€ 47.419		€ 47.419-
Reserve gem.huis De Goorn	€ 25.000	€ 47.500	€ 22.500
Reserve frictiekosten		€ 49.558	€ 49.558
Reserve onderh. scholen basisonderwijs	€ 19.750	€ 19.750	€ -



Reserve elementverharding	€	140.598	€	140.598
Reserve stads-en dorpsvernieuwing	€	11.211	€	11.211
Reserve de Wurft	€	1.287	€	1.287
Reserve dorpsuitleg	€	156.375	€	156.375
Reserve nieuwe investeringen	€	102.450	€	102.450
Reserve energiefonds	€	53.616	€	53.616
Reserve leefbaarheidfonds	€	25.000	€	25.000
Totaal lasten	€	1.490.265	€	2.448.122
			€	957.857

Baten exploitatie:

	Begroting 2010	Rekening 2010	Verschillen
<i>Bijdrage in kosten van:</i>			
Reserve aandelen NUON	€ 225.000	€ 225.000	€ -
Reserve frictiekosten	€ 180.000		€ 180.000-
Reserve onderwijs huisvesting	€ 175.600	€ 69.213	€ 106.387-
Reserve vakonderwijs	€ 12.500	€ 12.500	€ -
Reserve dorpsuitleg	€ 313.500	€ 37.617	€ 275.883-
Reserve W.M.O.	€ 200.000	€ 200.000	€ -
Reserve onderhoud graven	€ 5.000		€ 5.000-
Egalisatie EKD + VIR	€ 25.000		€ 25.000-
Reserve Sociaal Minimum	€ 25.000		€ 25.000-
Reserve asfaltwegen	€ 495.000	€ 325.667	€ 169.333-
Reserve riolering	€ 394.338	€ 269.167	€ 125.171-
Reserve telemetrie	€ 30.495	€ 30.495	€ -
Onderhoud gymnastieklokalen	€ 29.000	€ 30.985	€ 1.985
Reserve nieuwe investeringen	€ 2.165.390	€ 1.888.574	€ 276.816-
Reserve de Wurft	€ 8.500	€ 9.972	€ 1.472
Bijdr.res.onderhoud zwembad	€ 18.000	€ 6.655	€ 11.345-
reserve onderhoud sporthal	€ 14.000	€ 12.000	€ 2.000-
Reserve Volkshuisvesting		€ 553.742	€ 553.742
Reserve automatisering	€ 71.625	€ 254.885	€ 183.260
Reserve energiefonds	€ 33.350	€ 33.969	€ 619
Reserve verevening OZB	€ 295.000	€ 295.000	€ -
Reserve herstraten wegen	€ 26.000	€ 2.224	€ 23.776-
Reserve openbare verlichting	€ 109.000		€ 109.000-
Reserve leefbaarheidfonds	€ 3.500		€ 3.500-
Totaal baten	€ 4.854.798	€ 4.257.665	€ 597.133-

Op grond van de begroting 2010 en de begrotingswijzigingen is besloten € 1.490.265 aan de reserves toe te voegen. De rekening laat een bedrag zien van € 2.448.122. Dit is € 957.857 meer dan begroot. Dit verschil laat zich als volgt verklaren:

**restant van onderhoudsbudgetten:**

uitwisseling lichtmasten	€	144.043	
elementverharding	€	140.598	
asfaltwegen	€	328.062	
energiefonds	€	53.616	
			€ 666.319
hogere storting reserve riolering	€		148.576
geen storting begrote winst woningbedrijf	€		178.000-
geen storting begrote inkomsten EKD & VIR	€		47.419-
hogere storting onderhoud gemeentehuis	€		22.500
bijdrage De Schakel in leefbaarheidfonds	€		25.000
reservering restant frictiekosten	€		49.558
bijdrage bouwgrondexploitatie naar reserve dorpsuitleg	€		156.375
bijdrage Nieuwe Investerings in investeringen	€		102.450
overige mutaties in reserves	€		12.498
			€ 957.857

Bij de inkomsten bedraagt het verschil bijna € 600.000. Er is dus minder bijdrage uit de reserves onttrokken dan de begroting en begrotingswijzigingen aangeeft. Alle mutaties zijn het gevolg van de besluitvorming door de raad. De lagere bijdrage uit de reserves komt door het volgende:

geen bijdrage uit de reserve frictiekosten	€	180.000-
lagere bijdrage uit de reserve huisvesting onderwijs	€	106.387-
lagere bijdrage uit de reserve dorpsuitleg	€	275.883-
geen bijdrage uit voorziening onderhoud graven	€	5.000-
geen bijdrage in de kosten van de EKD & VIR	€	25.000-
geen bijdrage uit de reserve sociaal minimum	€	25.000-
lagere bijdrage uit reserve asfaltwegen	€	169.333-
lagere bijdrage uit reserve riolering	€	125.171-
lagere bijdrage uit reserve Nieuwe Investerings	€	276.816-
hogere bijdrage uit reserve volkshuisvesting	€	553.742
hogere bijdrage reserve automatisering	€	183.260
lagere bijdrage reserve openbare verlichting	€	109.000-
geen bijdrage reserve elementverhardingen	€	23.776-
overige mutaties in reserves	€	12.769-
	€	597.133-

De lagere bijdrage uit de reserve komt hoofdzakelijk doordat investeringen niet in het jaar 2010 gerealiseerd zijn of slechts voor een deel. Dit betekent dat ook slechts voor een deel dekking uit de reserves wordt genomen. In de begroting, inclusief wijzigingen, zijn uiteraard wel de volledige bedragen opgenomen. Dit betreft o.a. investering in de huisvesting van onderwijs, de bijdrage uit reserves asfaltwegen en elementverharding in het onderhoud van wegen, de bijdrage uit de reserve riolering in de dekking van de overdracht van gemalen aan het HHNK, e.d.



De bijdrage uit de reserve volkshuisvesting houdt verband met de bijdrage in de kosten van de verbouw van het voormalige gemeentekantoor in Obdam tot appartementen. De begroting is in 2009 gewijzigd. De realisering heeft echter in 2010 plaatsgevonden.

Totaal onttrekken we € 4.257.665 uit de reserves. Dit is een inkomst in de exploitatie. Aan de andere kant voegen we € 2.448.122 aan de reserve toe. Dit is een last voor de exploitatie. De mutaties in de reserves leveren een positieve bijdrage aan het rekeningresultaat van € 1.809.543. Hier staat wel tegenover dat de reserves met dit bedrag afnemen.

5.12 Financieel resumé programma's

Nu alle programma's aan bod zijn gekomen, geven wij u een totaaloverzicht van de resultaten.

Nr.	Omschrijving	Rekening 2009	Begroting 2010	Na wijziging	Rekening 2010
Lasten:					
0	Algemeen bestuur	€ 3.748.142	€ 4.032.066	€ 4.161.451	€ 3.921.626
1	Openbare orde en veiligheid	€ 1.360.312	€ 1.385.602	€ 1.806.252	€ 1.793.138
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 3.044.796	€ 2.307.827	€ 4.048.427	€ 3.071.812
3	Economische zaken	€ 73.518	€ 77.644	€ 80.444	€ 80.328
4	Onderwijs	€ 1.962.411	€ 1.771.727	€ 2.040.828	€ 1.746.881
5	Cultuur en recreatie	€ 3.906.088	€ 3.980.940	€ 4.624.261	€ 4.324.090
6	Soc.voorz. + maatsch. dienstverleni	€ 8.905.761	€ 8.129.529	€ 8.704.159	€ 8.966.530
7	Volksgezondheid en milieu	€ 5.540.913	€ 5.195.496	€ 5.625.496	€ 5.339.854
8	Ruimt. ordening en volkshuisvesting	€ 9.719.887	€ 8.059.620	€ 13.020.266	€ 8.866.377
9	Financiering en alg.dekkingsmiddel	€ 1.164.855	€ 1.101.615	€ 721.622	€ 1.246.490
		€ 39.426.683	€ 36.042.066	€ 44.833.206	€ 39.357.126
Baten:					
0	Algemeen bestuur	€ 358.384	€ 325.500	€ 324.800	€ 347.626
1	Openbare orde en veiligheid	€ 9.856	€ 10.650	€ 10.650	€ 51.949
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 359.488	€ 21.000	€ 282.750	€ 325.612
3	Economische zaken	€ 4.422.683	€ 151.200	€ 167.500	€ 333.317
4	Onderwijs	€ 235.766	€ 7.950	€ 7.950	€ 4.258
5	Cultuur en recreatie	€ 973.858	€ 733.794	€ 862.686	€ 961.349
6	Soc.voorz. + maatsch. dienstverleni	€ 3.086.423	€ 3.035.429	€ 3.366.434	€ 3.838.734
7	Volksgezondheid en milieu	€ 4.431.127	€ 4.398.711	€ 4.498.824	€ 4.801.553
8	Ruimt. ordening en volkshuisvesting	€ 12.646.689	€ 7.604.600	€ 12.446.087	€ 9.975.064
9	Financiering en alg.dekkingsmiddel	€ 20.904.438	€ 19.551.349	€ 19.500.992	€ 20.117.029
		€ 47.428.712	€ 35.840.183	€ 41.468.673	€ 40.756.491
	Saldo rekening voor bestemming	€ 8.002.029-	€ 201.882	€ 3.364.533	€ 1.399.365-
	- uitgaven/bijdrage aan reserves	€ 2.544.476	€ 1.446.765	€ 1.490.265	€ 2.448.122
	- inkomsten/bijdrage van reserves	€ 5.111.063	€ 1.648.647	€ 4.854.798	€ 4.257.665
	Mutaties reserves op product 980.0	€ 2.566.587-	€ 201.882-	€ 3.364.533-	€ 1.809.543-
	Saldo na bestemming	€ 10.568.616-	€ -	€ -	€ 3.208.908-



5.13 Resultatenanalyse

In verband met de mogelijk forse bezuinigingen in de komende begrotingen is het van groot belang dat er achterhaald wordt op welke manier het resultaat over 2010 is ontstaan. Centrale vraag daarbij is of dit het gevolg van structurele of van incidentele mee- of tegenvallers.

Het positieve resultaat is als volgt opgebouwd:

resultaat bouwgrondexploitatie	€	1.468.423-
resultaat van het woningbedrijf	€	737.000-
resultaat van de exploitatie	€	806.058
saldo mutaties reserves	€	1.809.543-
	€	<u>3.208.908-</u>

Bouwgrondexploitatie

Het resultaat van de bouwgrondexploitatie bestaat o.a. uit winstnemingen van de diverse exploitaties die in 2010 zijn afgesloten. Voor een toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid op pagina 103. Dit resultaat heeft een incidenteel karakter. De afgesloten exploitaties komen immers niet terug. Het positieve resultaat van de bouwgrondexploitatie is als volgt opgebouwd:

Naamsloot, saldo voorziening	€	12.458-
Vredemaker Oost saldo voorziening	€	14.999-
Resultaat Vredemaker Oost IV	€	77.815-
Resultaat verpachte gronden	€	421
Resultaat gronden algemeen	€	65.329
Bespaarde rente	€	178.003-
Winstneming Victorstaete	€	177.286-
Winstneming Braken V	€	1.073.612-
	€	<u>1.468.423-</u>

Woningbedrijf

Het resultaat van het woningbedrijf bedraagt over het jaar 2010 € 737.000. De begroting ging uit van een winst van € 178.000. De winst is dus € 559.000 hoger dan begroot. Deze hogere winst is als volgt opgebouwd:



opbrengst verkoop woningen	€	248.000-
lagere afschrijving	€	14.000-
lagere kosten klein onderhoud	€	126.000-
lagere kosten groot onderhoud	€	112.000-
lagere rentekosten	€	27.000-
lagere doorrekening uren	€	27.000-
overigen	€	5.000-
	€	559.000-
begroot resultaat woningbedrijf	€	178.000-
	€	<u>737.000-</u>

Een toelichting op de resultaten van het woningbedrijf is opgenomen in de paragraaf 4.9 (woningbedrijf) op pagina 107.

Exploitatie

De rekening sluit met een voordelig resultaat na bestemming, dus inclusief de mutaties uit en naar de reserves, van € 3.208.908. De grootste mee- en tegenvallers in de exploitatie ten opzichte van de begrote bedragen zijn de volgende:

Programma	voordelig	nadelig	saldo
Algemeen bestuur:			
Loonkosten	€ 51.747		
Investeringskosten	€ 49.286		
Kapitaallasten	€ 12.700		
Representatie	€ 16.013		
Voorlichting	€ 23.207		
Frictiekosten	€ 48.779		
Accountantskosten	€ 5.830		
Leges	€ 8.802		
Audit & GBA	€ 8.952		
Subsidies en bijdragen	€ 4.796		
Overige posten en diversen	€ 32.539		
	€ 262.651	€ -	€ 262.651
Openbare orde & veiligheid			
Onderhoud	€ 9.793		
Lijkschouwingen		€ 6.462	
Subsidies en bijdragen	€ 14.523		
Kapitaallasten	€ 17.074		
Vergoeding loonkosten	€ 41.180		
Diversen		€ 21.695	
	€ 82.570	€ 28.157	€ 54.413



Programma	voordelig	nadelig	saldo
Verkeer, vervoer ca.			
Investerings	€ 327.442		
Heffingen	€ 19.097		
Onderhoud asfaltwegen	€ 308.891		
Onderhoud elementverharding	€ 93.843		
Onderhoud bruggen	€ 15.304		
Onderhoud /'vervanging OV	€ 232.043		
Subsidies en bijdragen		€ 15.939	
Bijdrage nutsbedrijven	€ 5.473		
Provinciale bijdragen	€ 3.376		
Overige inkomsten	€ 32.770		
Inritten & strooizout		€ 8.460	
Loonkosten		€ 3.147	
Diversen en overige posten	€ 8.783		
	€ 1.047.022	€ 27.546	€ 1.019.476
Economische zaken			
Dividend / escrow NUON	€ 168.033		
Leges		€ 2.283	
Overige posten	€ 182		
	€ 168.215	€ 2.283	€ 165.932
Onderwijs			
Investerings	€ 177.157		
Kapitaallasten	€ 79.376		
Leerplicht	€ 5.788		
Post "diversen	€ 13.274		
Verzekeringen	€ 4.044		
Overige posten	€ 10.616		
	€ 290.255	€ -	€ 290.255
Cultuur, sport & recreatie			
Investerings	€ 138.112		
Heffingen	€ 16.487		
Personeel van derden	€ 9.908		
Materialen		€ 12.059	
Diensten van derden		€ 33.237	
Plantmateriaal	€ 22.808		
Post "diversen"	€ 15.702		
Onderhoud	€ 35.440		
Subsidies en bijdragen	€ 22.343		
Kapitaallasten	€ 54.507		
Huur openbaar groen	€ 22.728		
Inkomsten Koggenbad	€ 12.635		



Programma	voordelig	nadelig	saldo
Verkoop stukjes grond	€ 28.534		
Overige baten	€ 38.995		
Overige posten	€ 25.931		
	€ 444.130	€ 45.296	€ 398.834
Sociale voorzieningen ca.			
Stelpost	€ 18.500		
Investerings		€ 83.603	
Diensten van derden		€ 7.719	
Diversen, w.o. participatie		€ 89.496	
Loket zorg & welzijn	€ 80.946		
Bijstandsverlening		€ 171.798	
Wmo		€ 241.243	
Voorzieningen Wvg	€ 196.714		
Vreemdelingen		€ 46.985	
Bijdragen en subsidies	€ 31.669		
Rijksbijdragen	€ 294.332		
Eigen bijdrage Wvg/Wmo	€ 49.642		
Provinciale bijdragen	€ 184.991		
Overige posten		€ 6.020	
	€ 856.794	€ 646.864	€ 209.930
Volksgezondheid ca.			
Investerings	€ 126.216		
Telefoonkosten		€ 5.660	
Onderhoud riolering	€ 50.544		
Oppompen HHNK	€ 35.000		
Subsidies en bijdragen	€ 96.922		
Bijdrage CJG	€ 68.457		
Bijdrage voorz. W.o. grafrechten		€ 54.125	
Kapitaallasten		€ 23.860	
Leges grafrechten	€ 42.124		
(prov) subsidies en bijdragen	€ 205.717		
Bijdrage rioolaabsluitingen	€ 19.044		
Diversen, w.o. Inzameling plastic		€ 12.800	
Rioolheffing	€ 10.669		
Dividend	€ 7.108		
Grafrechten	€ 9.804		
Overige posten	€ 13.210		
	€ 684.815	€ 96.445	€ 588.370



Programma	voordelig	nadelig	saldo
Ruimtelijke ordening ca.			
Saldo "Polderweijde"		€ 46.258	
Saldo bouwgrondexploitatie	€ 1.549.828		
Saldo woningbedrijf	€ 533.155		
Investerings (raadstaete)		€ 440.158	
Welstandsadvieskosten	€ 15.908		
Diensten van derden	€ 17.230		
Bijdrage voorziening	€ 21.995		
Kapitaallasten		€ 20.645	
Bouwleges		€ 12.940	
Bijdrage bestemmingsplannen	€ 38.245		
Rente geldleningen	€ 20.645		
Overige posten	€ 5.861		
	€ 2.202.867	€ 520.001	€ 1.682.866
Financiering en dekking			
Stelpost loonkosten	€ 100.000		
Post "onvoorziene uitgaven"		€ 54.656	
Budgettaire ruimte	€ 26.393		
Uitvoeringskosten WOZ	€ 8.715		
Saldo kostenplaatsen		€ 67.317	
Algemene uitkering Gem.fonds	€ 109.022		
Belastingen & heffingen		€ 15.617	
Baten dwanginvordering		€ 2.837	
Kosten inning & invordering		€ 3.041	
Overige posten		€ 9.493	
	€ 244.130	€ 152.961	€ 91.169
Mutaties reserves			€ 1.554.988-
			€ 3.208.908

Investerings

In 2010 namen we diverse besluiten tot het beschikbaar stellen van kredieten met een dekking uit de reserves van de gemeente. Deze investeringen waren de zogenoemde "investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut". Het beschikbaar gestelde krediet komt in het bijbehorende programma. Zo komt het krediet voor het onderhoud van de Wogmeer onder het programma "verkeer, vervoer en waterstaat". Onder dit programma verantwoorden we eveneens de uitgaven.

De dekking uit de reserves komt niet in dit programma. In overeenstemming met de voorschriften komt de bijdrage uit de reserves op "mutaties reserves". De voorgeschreven opbouw van de



administratie is zodanig, dat de bijdrage van de reserves niet in het "resultaat voor bestemming" is opgenomen. Hierdoor ontstaat een scheef beeld. Immers, de lasten komen wel onder het genoemde resultaat, maar de dekking uit de reserves niet.

Analyse resultaat

De rekening sluit met een voordelig resultaat na bestemming van € 3.208.908.

Hiervan komt een deel van rekening voor het woningbedrijf en de grondexploitatie.

Het resultaat voor bestemming zonder het woningbedrijf en de grondexploitatie is een negatief bedrag van € 806.058. Hierin zijn echter ook de investeringen opgenomen die gedekt worden uit de reserves volgens de voorgeschreven opbouw van de administratie. Om een reëel beeld te krijgen van het werkelijke resultaat moeten we de investeringen niet meenemen. Het overzicht van het resultaat ziet er dan als volgt uit:

Saldo jaarrekening		€	3.208.908-
woningbedrijf	€	737.000-	
bouwgrondexploitatie	€	1.468.423-	
		€	2.205.423-
		€	1.003.485-
mutaties reserves		€	1.809.543
		€	806.058
Investeringen t.l.v. reserves		€	2.970.410-
		€	2.164.352-

Uit dit overzicht blijkt dat er uit de gewone exploitatie een positief resultaat is van € 2.164.352.

We hebben een uitgebreide analyse gemaakt van de diverse over- en onderschrijdingen op de onderhavige begrotingsposten. Uit deze analyse blijkt dat het resultaat bestaat uit niet beïnvloedbare en incidentele posten. Daarnaast zitten er nog posten in die ten laste van de reserve geboekt worden. Dit heeft dus geen invloed op de budgetten in de begrotingen van de komende jaren.



6 Single Information Single Audit (SISA)



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N									
BZK	C4	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 tweede tranche	Gemeenten	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen eraast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Aantal woningen waarvan de bouw voor 1 juli 2010 is gestart of voortgezet Aard controle D1								
					1 SW15982901	24								
BZK	C5	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche	Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009 derde tranche	Gemeenten	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen eraast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Aantal woningen waarvan de bouw voor 1 januari 2011 is gestart of voortgezet Aard controle D1								
					2 SW15982902	16								
BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Project-gemeenten (SISa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen eraast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Investeringsbudget Aard controle R	Besteding 2010 ten laste van provincie Aard controle R	Overige bestedingen 2010 Aard controle R	Toelichting afwijking Aard controle n.v.t.	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t.	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Alleen in te vullen na afloop project Afspraak Aard controle D1	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Alleen in te vullen na afloop project Realisatie Aard controle D1	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Alleen in te vullen na afloop project Toelichting afwijking Aard controle n.v.t.	
					1 2008-59466	€ 233.131	€ 0	€ 0		Nee				
					2 2009-39711	€ 25.480	€ 0	€ 0		Nee				
					3 2009-39705	€ 575.000	€ 47.917	€ 161.398		Nee				
					4 2010-2459	€ 1.431.893	€ 119.324	€ 1.302.170		Ja				
					Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R								
					€ 0	€ 0								
BZK	C9	Excellente gebieden innovatieve energiebesparing in de nieuwbouw	Begroting WWI Brief van de Minister voor WWI van 22-12-2009, kenmerk SB2009066621	Gemeenten	In 2010 gestart met project ja/nee? Aard controle D1 Nee	Toelichting Aard controle n.v.t.								
I&M	E10	Tijdelijke subsidieregeling Innovatieprogramma Mooi Nederland	Tijdelijke subsidieregeling innovatieprogramma Mooi Nederland	Provincies en gemeenten	Besteding 2010 Aard controle R	Eindverantwoording ja/nee Aard controle n.v.t.	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R						
					€ 0	Nee	€ 0	€ 0						
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SISa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen eraast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Besteding 2010 ten laste van provincie Aard controle R	Overige bestedingen 2010 Aard controle R	Toelichting afwijking Aard controle n.v.t.	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t.					
					1 2009-23812	€ 24.850	€ 25.763		Ja					
					2 2010-30666	€ 105.987	€ 25.908		Ja					
					3 2010-30668	€ 66.750	€ 14.865		Ja					
					Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R								
					€ 0	€ 0								
SZW	G1C	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Gemeente die uitvoering geheel of gedeeltelijk heeft uitbesteed aan Openbaar lichaam o.g.v. Wgr	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2010, exclusief deel openbaar lichaam Aard controle R	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren, exclusief deel openbaar lichaam Aard controle R								



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N									
		G1C-2			0,00	0,00								
					Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werknemers voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren								
					inclusief deel openbare lichamen in te vullen in SiSa 2011	inclusief deel openbare lichamen in te vullen in SiSa 2011								
					Aard controle R	Aard controle R								
SZW	G2	Gebundelde uitkering (WWB+WU+IOAW+IOAZ+levens- onderhoud beginnende zelfstandigen Bbz 2004+WWIK)	Wet werk en bijstand (WWB)	Gemeenten	Besteding 2010 WWB- inkomensdeel	Baten 2010 WWB- inkomensdeel (excl. Rijk)	Bestedingen WWB- inkomensdeel van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WWB-inkomensdeel van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel						
					€ 1.128.363	€ 4.880	€ 5.971	€ 0						
			Wet investeren in jongeren (WIJ)	Gemeenten	Besteding 2010 WIJ	Baten 2010 WIJ (excl. Rijk)	Bestedingen WIJ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WIJ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel						
					€ 11.883	€ 0	€ 0	€ 0						
			Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeenten	Besteding 2010 IOAW	Baten 2010 IOAW (excl. Rijk)	Bestedingen IOAW van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven IOAW van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel						
					€ 16.572	€ 0	€ 0	€ 0						
			Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeenten	Besteding 2010 IOAZ	Baten 2010 IOAZ (excl. Rijk)	Bestedingen IOAZ van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven IOAZ van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel						
					€ 55.661	€ 0	€ 0	€ 0						
			Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen (Bbz 2004)	Gemeenten	Besteding 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten 2010 Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Bestedingen Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel						
					€ 7.215	€ 0	€ 10.831	€ 0						
			Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeenten	Besteding 2010 WWIK	Baten 2010 WWIK (excl. Rijk)	Bestedingen WWIK van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven WWIK van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt						
					Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R						
					€ 0	€ 0	€ 0	€ 0						
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz 2004	Gemeenten	Besteding 2010 levensonderhoud gewestigde zelfstandigen (excl. Bob)	Besteding 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob)	Baten 2010 levensonderhoud gewestigde zelfstandigen (excl. Bob) (excl. Rijk)	Baten 2010 kapitaalverstrekking (excl. Bob) (excl. Rijk)	Besteding 2010 aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (excl. Bob)	Besteding 2010 Bob	Baten 2010 Bob (excl. Rijk)	Besteding 2010 aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Zie Nota baten-lastenstelsel	
					€ 7.777	€ 500.000	€ 0	€ 88.403	€ 11.288	€ 0	€ 0	€ 0	€ 18.924	
SZW	G4	Wet Werkloosheidsvoorziening (WWV)	Wet Werkloosheidsvoorziening (Wwv)	Gemeenten	Baten 2010									
					Aard controle R									
					€ 0									



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N									
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)	Wet participatiebudget (WPB)	Gemeenten	Besteding 2010 participatiebudget	Waarvan besteding 2010 van educatie bij roc's	Baten 2010 (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten 2010 van educatie bij roc's	Reserveringsregeling: overheveling overschot/tekort van 2010 naar 2011	Terug te betalen aan rijk	Het aantal in 2010 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven	Besteding 2010 Regelluw		
									Omvang van het in het jaar 2010 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2011. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft besteed aan educatie bij een roc; hiervoor geldt geen reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk).	Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2010 niet-bestede bedrag voor zover dat de reserveringsregeling overschrijdt, alsmede het in het jaar 2010 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's	Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2011 geen recht op regelluwe bestedingsruimte	Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2009 duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.		
									of Omvang van het in het jaar 2010 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorschot op het participatiebudget van 2011 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R					
					€ 721.567	€ 135.773	€ 3.811	€ 0	€ 63.944	€ 35.774	0	€ 0		
					Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2010 een duale inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening is overeengekomen	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het elektronisch praktijkexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het examen in de kennis van de Nederlandse samenleving, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2010 het staatsexamen NT2 I of II heeft behaald			
					Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1			
					6	0	10	12	12	21	3			
Bovenstaande indicatoren verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI)														
SZW	G6	Schuldhelpverlening	Kaderwet SZW-subsidies	Gemeenten	Besteding 2010									
					Aard controle R									
					€ 34.293									
VWS	H10	Brede doeluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU CJG)	Tijdelijke regeling CJG	Gemeenten	Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt							
						Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel							
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R							
					€ 440.780	€ 0	€ 0							



7 Balans



7.1 Balans per 31 december 2010

Activa (x € 1.000)	Ultimo 2010	Ultimo 2009
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
- Kosten sluiten van geldeningen en het saldo van agio en disagio		
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling		
<i>Materiële vaste activa</i>	59.834	58.192
- Gronden & terreinen	1.191	1.191
- Investerings met een economisch nut	58.643	57.001
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut		
<i>Financiële vaste activa</i>	1.221	1.769
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- gemeenschappelijke regelingen	117	117
- Overige langlopende geldleningen u/g	287	959
- Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	39	58
- Bijdragen aan activa van derden	778	635
Totaal vaste activa	61.054	59.961
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	8.553	8.031
- Grond en hulpstoffen:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	7.648	7.141
- Onderhanden werk, gronden in exploitatie	905	890
<i>Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar</i>	3.513	3.576
- Vorderingen op openbare lichamen	2.075	2.706
- Overige vorderingen	1.438	870
- Overige uitzettingen		
<i>Liquide middelen</i>	11	1.624
- Kassaldi	1	1
- Bank- en giroaldi	10	623
- Deposito's		1.000
<i>Overlopende activa</i>	1.366	906
Totaal vlottende activa	13.443	14.138
Totaal - generaal	74.498	74.099



PASSIVA (X € 1.000)	Ultimo 2010	Ultimo 2009
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	<i>54.136</i>	<i>52.739</i>
- Algemene reserve	16.529	14.920
- Tariefseglisatiereserve	7.911	6.967
- Overige bestemmingsreserves	26.488	20.283
- Resultaat algemene dienst na bestemming	2.472	9.767
- Resultaat woningbedrijf	737	802
<i>Voorzieningen</i>	<i>824</i>	<i>742</i>
- Onderhoudsvoorzieningen	753	742
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	71	
<i>Vaste schulden met een looptijd > 1 jaar</i>	<i>9.804</i>	<i>8.558</i>
- Onderhandse geldleningen van:		
- binnenlandse banken	9.634	8.409
- Waarborgsommen	170	149
Totaal vaste passiva	64.764	62.038
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schuld met een looptijd < 1 jaar</i>	<i>7.882</i>	<i>10.168</i>
- Kasgeldleningen	2.500	6.750
- Bank- en girosaldi	2.390	1.232
- Overige schulden	2.992	2.186
<i>Overlopende passiva</i>	<i>1.853</i>	<i>1.893</i>
Totaal vlottende passiva	9.735	12.061
Totaal - generaal	74.498	74.099
<i>Gewaarborgde geldleningen</i>	<i>1.071</i>	<i>1.276</i>
<i>Garantstellingen</i>	<i>20.929</i>	<i>20.028</i>



7.2 Toelichting op de balans

Activa

(bedragen * € 1.000)

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De post immateriële vast activa wordt onderscheiden in kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen

(agio & disagio) en kosten van onderzoek & ontwikkeling

In 2010 zijn er geen leningen vervroegd afgelost, de post kosten verbonden aan geldleningen, agio & disagio is derhalve nihil.

Kosten van onderzoek & ontwikkeling mogen slechts in een aantal gevallen worden geactiveerd, bij onze gemeente is deze post nihil.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	2010	2009
Gronden & terreinen	1.191	1.191
Investerings met een economisch nut	58.643	57.001
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut		
	59.834	58.192

De investeringen in gronden & terreinen worden onderverdeeld in gronden welke behoren bij bedrijfsgebouwen, gronden waarop sportvelden zijn gevestigd en overige gronden. Op gronden wordt niet afgeschreven.

Boekwaarde ultimo

	2010	2009
Gronden bij bedrijfsgebouwen	766	766
Gronden waarop sportvelden zijn gerealiseerd	385	385
Overige gronden	40	40
	1.191	1.191

Het onderstaand overzicht geeft de boekwaarden van de gronden & terreinen weer:

	boekwaarde 1-1-2010	mutaties	boekwaarde 31-12-2010
Grond Jozefschool	42		42
Grond Jozefschool (de Goorn)	203		203
Grond sporthal	287		287
Grond peuterklas	5		5
Grond gemeentehuis	230		230
	766		766
Sportveld RK EDO	6		6
Sportveld RK EDO 2008	155		155
Sportveld St.George	152		152
Sportveld VV Berkhout	30		30
Grond TV Ursem	2		2
Victoria O trainingsveld	20		20
St.George dempen sloot	19		19
	385		385
Grond a/d Braken tbv volkstuinten	22		22
Groenstrook Kramsvogel-Koperwiek	10		10
Groenstrook Berkhout	8		8
	40		40

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde ultimo	2010	2009
Woonruimten	31.908	29.193
Bedrijfsgebouwen	19.260	21.032
Vervoersmiddelen	635	499
Machines, apparaten & installaties	4.984	5.041
Overige materiele vaste activa	1.856	1.237
	58.643	57.001

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

	Aanschaf-waarde	boekwaarde 1-1-2010	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2010
Woonruimten	29.333	29.193	5.443	2.110	618		31.908
Bedrijfsgebouwen	29.264	21.032	557	1.405	925		19.260
Vervoersmiddelen	991	499	249		113		635
Machines, apparaten & installaties	11.862	5.041	646	71	629		4.984
Overige materiele vaste activa		1.237	759				1.856
	71.450	57.001	7.655	3.586	2.285		58.643

In het boekjaar 2010 zijn de bijdragen van derden in mindering gebracht op de investering.

<i>Woonruimten</i>	Aanschaf-waarde	boekwaarde 1-1-2010	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2010
Activa woningbedrijf	25.623	25.483	5.443	2.110	618		28.198
Grondwaarde	3.710	3.710					3.710
	29.333	29.193	5.443	2.110	618		31.908

Voor de mutaties in de activa van het woningbedrijf wordt verwezen naar de paragraaf van het woningbedrijf.

<i>Bedrijfsgebouwen</i>	Aanschaf-waarde	boekwaarde 1-1-2010	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2010
Brandweergarages	37	4			2		2
Openbaar onderwijs	6.759	3.884	166	36	265		3.749
Bijzonder onderwijs	8.851	5.633	192		297		5.527
Peuterspeelzalen	137	161	25		6		180
Jeugd- en Jongerenwerk			25				25
Zwembaden	101	40			11		29
Sporthal	702	251			25		226
Sportlokalen	980	294	70		25		339
Gemeentehuis (bestaand De Goorn)	770	319			25		294
Gemeentehuis (bestaand Obdam)	1.676	1.341		1.341			
Gemeentehuis (nieuwbouw)	9.009	9.009	79	27	261		8.800
Buitendienst	242	96			7		89
	29.264	21.032	557	1.405	925		19.260

De in het boekjaar gedane investeringen waarvan de besteding in 2010 groter is dan € 15.000 staan in het onderstaande overzicht vermeld:

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk bested in 2010	Cumulatief ten laste van krediet
Grosthuiserschool	270.000	141.175	256.085
Overhaal vervanging 9e lokaal	140.000	62.317	62.317
Sint Jozefschool uitbreiding	115.500	115.619	115.619
peuterspeelzaal Grosthuisen	170.000	24.371	161.368
JOP Obdam	25.000	25.000	25.000
Gymlokaal Zuidermeer	59.500	27.710	43.204
Gymlokaal Hensbroek	35.500	42.403	42.403
Huisvesting Koggenland	77.700	52.064	52.064

<i>Vervoersmiddelen</i>	Aanschaf- waarde	boekwaarde 1-1-2010	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2010
Vervoersmiddelen	716	336	74		78		332
Tractie	276	163	175		35		303
	991	499	249		113		635

Dit betreft de vervoersmiddelen van de brandweer- cq hulpverleningsvoertuigen, de onderstaande zijn in 2010 aangeschaft:

Renault Truck kenteken 4-VFT-88	€ 36.750	(cf Raadsbesluit 3/6/2010)
Renault Truck kenteken 1-VLN-43	€ 37.292	(cf Raadsbesluit 8/2/2010)
totaal:	€ 74.042	

De grootste investeringen vermeld onder tractie betreffen:

Tractor Lindner 2e termijn	€ 33.000	(cf Raadsbesluit 14/9/2009)
Koks-Gmeiner Strooier	€ 33.000	(cf Raadsbesluit 14/9/2009)
Tractor Ransomes 3520	€ 68.900	(cf Raadsbesluit 8/2/2010)
Mercedes Sprinter 8-VJR-72	€ 24.800	(cf Raadsbesluit 8/2/2010)
diversen	€ 15.000	(cf Raadsbesluit 8/2/2010)
totaal:	€ 174.700	

<i>Machines, apparaten & installaties</i>	Aanschaf- waarde	boekwaarde 1-1-2010	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2010
Materialen verkiezingen	20	20			2		18
Brandweermaterialen	561	312	57		63		306
Machines t.b.v. wegonderhoud	4	1			0		1
Machines t.b.v. sportvelden	73	1					1
Speelvoorzieningen	61	11			6		5
Rioleringen	10.311	3.971	127	71	337		3.690
Diverse apparatuur	18	5	43		2		47
Automatisering	834	718	420		221		917
	11.882	5.041	646	71	631		4.984

1. De investeringen van de brandweer betreffen materialen ten behoeve van de brandweerauto's, brandweerkleding en klein onderhoud aan de brandweerkazernes.
2. De belangrijkste in het boekjaar gedane investering inzake riolering heeft betrekking op de optimalisatie van het afvalwater. Deze investering wordt in 25 jaar afgeschreven.
3. De investering onder diverse apparatuur betreft de videopresentatieapparatuur welke in 2010 is aangeschaft.
4. De grootste uitgaven inzake automatisering zijn terug te vinden in het I&A plan 2010.

<i>Overige materiele vaste activa</i>	Aanschaf- waarde	boekwaarde 1-1-2010	inves- teringen	desinves- teringen	afschrij- vingen	bijdr.van derden	boekwaarde 31-12-2010
Aanleg kunstgrasvelden toplaag	433	433	191		43		580
Aanleg kunstgrasvelden ondergrond	453	453	329		23		759
Aanschaf AED's + kasten	17	17			3		13
Duurzaamheidsmaatregelen	300	300					300
Aanschaf MOHIS	35	35			9		26
OV Fietsvoorziening Obdam	79		79			62	17
Urntuin Berkhout	20		20				20
Hondenoverlast	37		37				37
Aanschaf bureaustoelen	67		67				67
Vervanging handbalveld zuidermeer	36		36				36
	1.476	1.237	759		78	62	1.856

In 2010 is er een kunstgrasveld aangelegd bij Voetbalvereniging Kwiek te Avenhorn.

De provincie Noord Holland vergoedt een bedrag van € 61.967 voor de OV Fietsvoorziening Obdam.

Er zijn geen boekwaardes op investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut in 2010.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2010 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	boekwaarde 1-1-2010	inves- teringen	desinves- teringen	afschrijving aflossing	afwaar- dering	boekwaarde 31-12-2010
Kapitaalverstr.aan gem.regelingen	117					117
Overige langlopende geldleningen	959			673		287
Uitzettingen (overige)	58			19		39
Bijdragen aan activa van derden	635	150		7		778
	1.769	150		699		1.221

Kapitaalverstr.aan gem.regelingen

	boekwaarde 1-1-2010	inves- teringen	desinves- teringen	afschrijving aflossing	afwaar- dering	boekwaarde 31-12-2010
Aandelen Gasbedrijf	45					45
Aandelen ontw.bedrijf N.H.N.	1					1
Aandelen BNG	70					70
	117					117

Overige langlopende geldleningen

	boekwaarde 1-1-2010	inves- teringen	desinves- teringen	afschrijving aflossing	afwaar- dering	boekwaarde 31-12-2010
Apollo '68 renteloze lening	2			1		1
Lening stoomtram Hoorn - Medemblik	2					2
Lening Stichting Vakantiespelen	6			2		3
Hypothecaire geldleningen	51			25		26
Geldlening W.S.O.	580			580		
Doorlening S.N.S.bank	318			64		254
	959			673		287

Aan de SNS bank is in 1999 een lening verstrekt die in 15 jaar wordt terugbetaald.

Uitzettingen (overige)

	boekwaarde 1-1-2010	inves- teringen	desinves- teringen	afschrijving aflossing	afwaar- dering	boekwaarde 31-12-2010
Vordering BWS subsidie (won.bedrijf)	58			19		39
	58			19		39

Bijdragen aan activa van derden

De investeringen in het stimuleringsfonds koopwoningen en de pc's voor de raadsleden voldoen aan de eisen van het BBV en zijn daarom geactiveerd.

Specificatie:

	boekwaarde 1-1-2010	inves- teringen	desinves- teringen	afschrijving aflossing	afwaar- dering	boekwaarde 31-12-2010
PC privé raadsleden	22			7		14
Stim.fonds koopwoningen	613	150				763
	635	150		7		778

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden gesplitst naar de volgende categorieën:

	2010	2009
niet in exploitatie genomen bouwgronden	7.648	7.141
onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	905	890
	<u>8.553</u>	<u>8.032</u>

De niet in exploitatie genomen gronden bestaan uit:

<i>Gronden in voorraad</i>	boekwaarde 1-1-2010	kosten	opbreng- sten	naar grond in expl.	boekwaarde 31-12-2010	verwervings prijs per m ²
Gronden algemeen	2.850	367			3.218	8,21 *
Tuindersweijde	1.585	79			1.663	14,36
Ursem centrum-west	2.706	61			2.767	14,64
	7.141	507			7.648	

* omdat de verwervingsprijs van de gronden algemeen niet meer te achterhalen is, is de gemiddelde prijs per ha op balansdatum vermeld.

Het verloop van de bouwgronden in exploitatie ziet er in 2010 als volgt uit:

<i>Gronden in exploitatie</i>	boekwaarde 1-1-2010	invest- eringen	opbreng- sten	winst- uitname	boekwaarde 31-12-2010
Zuidermeer	-182	117			-65
Vredemaker West II	-301	2			-299
De Burgtlanden I	-95		93		-188
De Burgtlanden II	1.214		1.000		215
Ursem Oost III	-1.224	38			-1.186
Lijsbeth Tijs	723	132			855
Braken V	-1.168			1.168	0
Hofland II	308		666		-359
Victorstaete	-173			173	
Warm thuis	278	238	125		391
Buitenplaats	1.509	116	100		1.525
Buitenroede / Het Slot		17			17
	890	658	1.984	1.341	905
Nog te maken kosten					11.600
Afdracht fonds dorpsuitleg					775
Nog te verwachten opbrengsten					22.141
Verwacht exploitatieresultaat					8.861

Voor de specificatie van de gronden algemeen en de gronden in exploitatie wordt verwezen naar de in de jaarrekening opgenomen grondennotitie.

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	boekwaarde 31-12-2010	boekwaarde 1-1-2010
Overheidsdebiteuren		
Debiteuren (overheid)	2.075	2.706
Overige debiteuren		
Debiteuren algemeen	333	342
Debiteuren belastingen	153	147
Debiteuren Sociale dienst	833	302
Debiteuren en overige vorderingen woningbedrijf	120	79
	3.513	3.576

1. De post debiteuren overheid bestaat uit een vordering op de belastingdienst inzake het BTW compensatiefonds a € 1.955.906, dit bedrag ontvangen we in juli 2011. De overige vorderingen betreffen te ontvangen bedragen van diverse ministeries, deze bedragen zijn in het 1e kwartaal van 2011 ontvangen.

2. De post debiteuren algemeen bestaat uit diverse vorderingen. De betaaltermijn die de gemeente hanteert is 30 dagen. De posten die deze betaaltermijn overschrijden worden ingevorderd.

Op de posten debiteuren algemeen en debiteuren sociale zaken zijn de desbetreffende voorzieningen voor oninbaarheid in mindering gebracht. De voorziening dubieuze debiteuren algemeen bedraagt € 297.999 en de voorziening voor dubieuze debiteuren sociale zaken bedraagt € 46.211.

3. De belastingvorderingen van met name "oude jaren" worden zeer actief ingevorderd, met onze deurwaarder zijn afspraken gemaakt om deze vorderingen met voorrang in te vorderen, overigens valt te verwachten dat een deel oninbaar zal blijken te zijn, hiervoor is een voorziening getroffen van € 35.193, deze is in mindering gebracht op het saldo belastingdebiteuren.

4. Voor de post debiteuren en overige vorderingen woningbedrijf wordt verwezen naar de paragraaf van het woningbedrijf.

Liquide middelen

	saldo 31-12-2010	saldo 1-1-2010
a. Kassaldo	1	1
b. Banksaldi	10	623
e. Deposito's		1.000
	<u>11</u>	<u>1.624</u>

Toelichting:

Kas	1	1
Rabobank	10	21
B.N.G.		
B.N.G. woningbedrijf		602
Deposito		1000

Overlopende activa

	saldo 31-12-2010	saldo 1-1-2010
Nog te ontvangen bedragen	1.049	628
Overlopende activa	<u>317</u>	<u>278</u>
	<u>1.366</u>	<u>906</u>

Nog te ontvangen bedragen

De post nog te ontvangen bedragen bestaat o.a. uit € 285.500 te ontvangen inzake voorbereidingskosten Jaagweg, nog te ontvangen apparaatskosten Polderweijde a € 315.038 en nog te ontvangen BBZ € 374.643.

De overlopende activa bestaan o.a. uit:

	saldo 31-12-2010	saldo 1-1-2010
Vooruitbet.kosten	57	247
Voorber.krediet wijkst.punt Obdam	2	2
Soza handmatige betalingen	247	2
Soza diverse ontvangsten		19
Soza voorschotten	4	
Secretarieleges	2	2
Buitenrekening	4	4
overlooppst vanuit Civision innen	0	
Afrondingsverschillen	1	2
	<u>317</u>	<u>278</u>

8.2 Passiva

Eigen vermogen:

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	2010	2009
Algemene reserve	16.529	14.920
Tariefseglisatie-reserve	7.911	6.967
Overige bestemmingsreserves	26.488	20.283
	50.927	42.171
Resultaat na bestemming	3.209	10.569
	54.136	52.740

	saldo 1-1-2010	toevoeging via 980	onttrekking via 980	best. resultaat vorig boekjaar	Overige toevoeging	overige onttrekking	saldo 31-12-2010
Algemene reserve	14.920			4.359		2.750	16.529
Tariefseglisatie-reserve	6.967	1.212	269				7.911
Overige bestemmingsreserves	20.283	1.236	3.988	6.207	2.750		26.488
	42.171	2.448	4.258	10.566	2.750	2.750	50.927

Algemene reserve

De algemene reserves zijn ingesteld met als doel een buffer te zijn voor uitgaven met een incidenteel karakter, waaronder tekorten op de jaarrekening en (tijdelijke) begrotingstekorten. Voor de reserve woningbedrijf geldt dat deze primair is om tekorten op de woningexploitatie op te vangen terwijl de reserve grondbedrijf is ingesteld om evt. tekorten bij grondexploitaties op te vangen.

	saldo 1-1-2010	toevoeging via 980	onttrekking via 980	best. resultaat vorig boekjaar	Overige toevoeging	overige onttrekking	saldo 31-12-2010
Algemene reserve	1.423						1.423
Reserve woningbedrijf	6.377			799			7.176
Reserve grondbedrijf	7.120			3.560		2.750	7.930
	14.920			4.359		2.750	16.529

De stortingen in het woning en grondbedrijf via de resultaatbestemming zijn het gevolg van het raadsbesluit van 8-7-2010.

Tariefseglisatie-reserve

De tariefseglisatie-reserve rioleringen heeft als doel vervangingsinvesteringen genoemd in het Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP), te dekken.

De storting ad € 1.212.322 bestaat uit de jaarlijkse storting van het saldo van de kosten en opbrengsten.

De onttrekking ad € 269.167 betreft investeringskosten welke t.l.v. deze reserve zijn gebracht,

de drie grootste posten hiervan zijn:

Onttrekkingen van € 135.000 t.b.v. herinrichting Drinkmeer, € 53.224 t.b.v. onderhoud riolering en € 48.189 t.b.v. onderhoud rioolgemalen telemetrie.

	saldo 1-1-2010	toevoeging via 980	onttrekking via 980	best. resultaat vorig boekjaar	waarvan dekking van afschr.	(waarvan) her- rubri- cering	saldo 31-12-2010
Reserve rioleringen	6.967	1.212	269				7.911

Overige bestemmingsreserves:

De notitie Reserves & Voorzieningen beschrijft van elke hieronder genoemde reserve de aard en de reden, van de belangrijkste reserves wordt hiervan kort het doel vermeld:

De reserve Dorpsuitleg heeft als doel de leefbaarheid in de dorpen te verhogen, voeding van de reserve geschiedt door uit de verkoopopbrengsten van kavels (grondbedrijf) een vast bedrag per m² in de reserve te storten.

De reserve Nieuwe Investerings heeft als doel: het bekostigen van éénmalige uitgaven die niet binnen de begroting kunnen worden opgevangen (zoals investeringen en investeringsbijdragen zonder economisch nut). Voeding geschiedt door storting van het jaarresultaat van de algemene dienst en een uitname van de reserve grondbedrijf.

De reserve Volkshuisvesting is oorspronkelijk opgezet ten behoeve van de Volkshuisvesting in het algemeen en wordt inmiddels gebruikt voor het afboeken van de onrendabele top van nieuwe huurwoningen van het gem.woningbedrijf. Het vereveningsfonds OZB is in 2005 ingesteld en heeft als doel de OZB tarieven in de nieuwe gemeente Koggenland laag te houden, de voeding hiervan komt door het storten van het resultaat van 2004, daarnaast werden ook delen van de resultaten van 2005 en 2006 hierin gestort.

Specificatie:

	saldo 1-1-2010	toevoeging via 980	onttrekking via 980	best. resultaat vorig jaar	Overige toevoeging	overige onttrekking	saldo 31-12-2010
Reserve dorpsuitleg	3.266	156	38				3.385
Reserve vakonderwijs	14		13				2
Reserve huisvesting onderwijs	497	20	69				447
Reserve nieuwe investeringen	5.950	102	1.889	5.091	2.750		12.005
Reserve W.M.O.	1.040		200				840
Reserve automatisering	366	120	255				231
Reserve stads- en dorpsvernieuwing	136	11					147
Reserve volkshuisvesting	3.813		554				3.259
Reserve energiefonds	74	54	34				94
Reserve fietsenplan	37						37
Vereveningsfonds OZB	1.118		295				823
Reserve sociaal minimum	9			16			25
Reserve sporthal	45	9	12				42
Reserve zwembad	123	9	7				125
Reserve gemeentehuis	193	48					240
Reserve gymnastieklokalen	176	18	31				163
Reserve de Wurf	13	1	10				4
Reserve asfalteren wegen	1.010	328	326				1.013
Reserve herstraten wegen	654	141	2				792
Reserve uitwisselen lichtmasten	268	144					412
Reserve stim.fonds huisvesting	350						350
Reserve afschrijving telemetrie	689		30				658
Reserve frictiekosten	325	50					374
Reserve leefbaarheidsfonds	119	25					144
Reserve afbouw dividend NUON			225	1.100			875
	20.283	1.236	3.988	6.207	2.750		26.488

Toelichting:

Het resultaat 2009 van de algemene dienst is conform het Raadsbesluit van 08-07-2010 gestort in de reserve nieuwe investeringen, de reserve afbouw dividend NUON en de reserve sociaal minimum.

Resultaat na bestemming

	Saldo 2010	Saldo 2009
	3.209	10.569
Het saldo bestaat uit:		
Algemene dienst (incl. Grondbedrijf)	2.472	9.767
Resultaat Woningbedrijf	737	802
	3.209	10.569

Voorzieningen

Het doel van elke voorziening is uiteengezet in de Notitie Reserves & Voorzieningen, de belangrijkste hiervan zijn:
 Voorziening onderhoud begraafplaatsen, hierin worden de gelden gestort die rechthebbenden op graven inzake onderhoud voor 10 of 20 jaar vooruitbetalen, jaarlijks wordt dan een deel onttrokken om het onderhoud te betalen.
 In de voorziening bodemzorg zijn middelen gestort die o.a. betrekking hebben op de nazorg voor het Oosteinde 120.

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

<i>Voorzieningen</i>	saldo 1-1-2010	her- rubri- cering	toevoeging	vrijval	aanwending	saldo 31-12-2010
<i>Voorzieningen</i>	742		131		49	824
	742		131		49	824
<i>Voorzieningen:</i>						
Voorziening onderhoud begr.pl.	152		42		48	146
Voorziening bodemzorg	150		12			162
Voorziening uitv.vrijwilligersbeleid	45					45
Voorziening bibliotheken	162					162
Voorziening onderh. peutersp.zalen	20					20
Voorzieningen woningbedrijf	14		4			17
Voorziening onderhoud toren Hensbroek	36		2			37
Voorziening ISV waterberging	9					9
Voorziening verkeersmaatregelen	9					9
Voorziening onderhoud bruggen	48					48
Voorziening onderhoud beschoeiing	37					37
Voorziening onderhoud speeltoestellen	26					26
Voorziening wijksteunpunt Spierdijk			72		1	71
Voorziening beeldbepalende panden	34					34
	742		131		49	824

1. Voorzieningen

De voorziening woningbedrijf bestaat voornamelijk uit het glasfonds voor de huurders.

De voorzieningen worden onderbouwd door onderhoudsplannen.

De onderhoudsvoorzieningen worden gevoed door een jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie.

De voorziening wijksteunpunt Spierdijk is een beklemd voorziening. Hier zit namelijk een bestedingsverplichting aan verbonden.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen schulden is als volgt:

	2010	2009
<i>Onderhandse geldleningen:</i>		
Binnenlandse banken	9.634	8.409
<i>Door derden belegde gelden:</i>		
Waarborgsommen	170	149
	9.804	8.558

Het verloop van de in de balans opgenomen schulden is als volgt:

	saldo 1-1-2010	vermeer- deringen	aflossing	saldo 31-12-2010
Leningen van binnenlandse banken	8.409	7.000	5.775	9.634
Waarborgsommen	149	22		170
	8.558	7.022	5.775	9.804

Van de lopende geldleningen is er één doorgeleend aan de SNS bank, tegenover de jaarlijkse aflossing en rentelast staat de rente & aflossing van de SNS bank, dit wordt verantwoord op functie 914.10.
 Het saldo van de doorlening was op 1-1-2010 € 317.646.
 Een andere lening is doorgeleend aan de W.S.O. het saldo van deze lening was op 1-1-2010 € 580.218.
 Deze lening is in 2010 afgelost door de W.S.O.
 In oktober 2010 is er een geldlening van € 5.000.000 afgelost en een nieuwe geldlening aangetrokken van € 7.000.000.

Netto-vlottende schulden

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2010	2009
Schulden < 1 jaar	5.492	8.935
Liquide middelen	2.390	1.232
Overlopende passiva	1.853	1.892
	<u>9.735</u>	<u>12.060</u>

Schulden < 1 jaar

	2010	2009
Crediteuren	2.224	1.785
Betalingen onderweg (SOZA)		18
Soza afdracht belastingen		39
Crediteuren woningbedrijf	626	162
Vooruitontvangen BWS subsidie / huren	142	182
Kasgeldleningen	2.500	6.750
	<u>5.492</u>	<u>8.935</u>

De afwikkeling van de kortlopende schulden verloopt normaal. In het eerste kwartaal 2011 zijn alle crediteuren afgewikkeld.

De kasgeldleningen bestaan uit twee leningen en zijn in het eerste kwartaal van 2011 afgelost.

Een kasgeldlening afgesloten op 28 oktober 2010 van € 1.000.000

Een kasgeldlening afgesloten op 23 december 2010 van € 1.500.000

Liquide middelen

	2010	2009
Banksaldi	<u>2.390</u>	<u>1.232</u>

De banksaldi kunnen als volgt worden gespecificeerd:

B.N.G.	<u>2.390</u>	<u>1.232</u>
	<u>2.390</u>	<u>1.232</u>

Overlopende passiva

	2010	2009
Nog te betalen bedragen	1.111	560
Overlopende passiva	<u>742</u>	<u>1.332</u>
	<u>1.853</u>	<u>1.892</u>

De overlopende passiva bestaan uit:

Netto uitbetaald salaris		305
Afdracht belastingen		26
Soza voorschotten	11	7
Soza inhouding t.b.v. derden		6
Te verwerken belastingen		40
kortlopende ontvangen waarborgsommen	40	139
Neutrale posten	50	
overlooppst division innen	2	
Soza afdracht belastingen	43	
voortuitontvangen bedragen	1	
Diverse budgetrekeningen (soza)	1	1
Woningbedrijf (nog te storten wb.sommen)		7
Rentetransitoria	105	94
Terugbetaling W.W.B.	153	153
Wijksteunpunt Spierdijk		75
SLOK gelden	21	
Subsidie locatie Floris		321
Voorschot ministerie jeugd en Gezin	75	100
Voorschot ministerie VROM inzake Distriport	200	
Egalisatierekening BWS woningbedrijf	39	58
	742	1.332

De nog te betalen posten bestaan o.a. uit een aantal terugbetalingsverplichtingen aan de provincie met betrekking tot Sociale Zaken en de algemene uitkering.

Ontvangen waarborgsom is van de Peyler inzake bouwrijp maken Vredemaker IV.

Het voorschot van het VROM is een ontvangen bedrag met een bestedingsverplichting, de afrekening vindt plaats in 2012 via de SISA bijlage.

De SLOK gelden ontvangen we via de algemene uitkering, ook hierop bestaat een bestedingsverplichting, de afrekening vindt plaats in 2012.

Gewaarborgde geldleningen

De gemeente heeft aan diverse instellingen, maatschappelijke objecten en hypotheekverstrekkers garantstellingen afgegeven, deze worden buiten de balanstellingen gehouden.

	oorspronke- lijk bedrag	restbedrag 1-1-2010	toename	aflossing	restbedrag 31-12-2010	waarvan door de gemeente gewaarborgd
Instellingen	690	416		57	359	355
Rek.courant krediet	227	15		15	-	-
HVO ambtenaren (hypotheeken personeel)	1.230	862		145	717	717
Garantstelling hypotheeken eigen woning	-	2.538	1.470		4.008	3.401
Waarborg soc.woningbouw	30.794	27.487		430	27.058	17.529
	32.941	31.319	1.470	648	32.141	22.001

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Inzake borgstellingen particuliere woningen zijn de financiële risico's van de voormalige gemeente Wester-Koggenland overgenomen door de Stichting Waarborgfonds Eigen woningen, hiermee zijn de risico's van in het verleden verleende Gemeentegaranties vervallen. De voormalige gemeente Obdam heeft de verleende gemeentegaranties niet overgedragen. De afgegeven garanties aan verenigingen/stichtingen geven geen reden tot ongerustheid.

In 2004 is door de voormalige gemeente Wester-Koggenland met de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw een achtervangovereenkomst afgesloten tot een maximum van € 8.000.000,00 ten behoeve van Intermaris.

De voormalige gemeente Obdam heeft ten behoeve van de Woningstichting Obdam diverse achtervangovereenkomsten afgesloten waarbij de gemeente voor maximaal 50% garant staat.

Na het opmaken van de balans is gebleken dat we nog een betalingsverplichting hebben aan het ministerie van Sociale Zaken van € 35.774 inzake het participatiebudget educatiedeel 2009.

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente heeft zich voor aan aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. De belangrijkste hiervan zijn:

Een 3 jarig contract met Op/Maat inzake de groenvoorziening.

Huur van kopieerapparatuur van Canon en Océ, de contracten hiervan lopen nog 2 jaar, de jaarkosten bedragen globaal € 60.000.

Een contract voor mobiele telefonie waarvan de kosten op jaarbasis ± € 25.000 bedragen.

Inzake automatisering lopen er diverse onderhoudscontracten met looptijden tussen de 1 en 3 jaar.

7.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

In 1985 werd een stelsel van baten en lasten voor gemeenten ingevoerd. Gemeenten werkten tot die tijd met een aangepast kasstelsel. Er was echter al gedurende een langere periode behoefte aan meer bedrijfsmatig werken, in het bijzonder bij die onderdelen van de gemeente die diensten leverden waarvoor een prijs te vragen is.

Met het stelsel van baten en lasten werd in 1985 tegemoet gekomen aan deze behoefte. In de periode van eind jaren '80 tot halverwege de jaren '90 werd deze tendens versterkt door het Beleids Beheers Instrumentarium traject (kortweg BBI) en de nieuwe Gemeentewet. Dit leidde vervolgens tot de nieuwe comptabiliteitsvoorschriften (CV'95) waarmee een tweede stap richting verslagleggingsvoorschriften van het bedrijfsleven werd gezet door de waarderingsgrondslagen aan te scherpen en de "kapitaaldienst" af te schaffen. Bij de keuze voor het stelsel van baten en lasten werd zoveel mogelijk het BW2 gevolgd. In de BBV wordt nog steeds zoveel mogelijk het BW2 gevolgd, maar is tevens de eigenheid van gemeenten beter ingekaderd. Er is gebleken dat er een duidelijke noodzaak was voor eigen voorschriften voor begroting en verantwoording. Hierdoor is de principiële keuze gemaakt om voor gemeenten een gemodificeerd stelsel van baten en lasten voor te schrijven.

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 baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.



Voor aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is de zelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schok effecten (reorganisaties) wordt wel een verplichting gevormd.

Balans

De balans geeft een getrouw beeld van de omvang en samenstelling van het vermogen op de balansdatum en geeft daarmee inzicht in de bezittingen, de schulden en het eigen vermogen van de gemeente. Uiteraard is het eindsaldo van de balans 2009 het startpunt voor de balans 2010.

Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen:

- ✓ investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en
- ✓ investeringen met een (beperkt) economisch nut.

Investeringsbijdragen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling kunnen onder bepaalde voorwaarden in 4 jaar worden afgeschreven.

De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan op 1 januari van het jaar volgende op die van ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht (verordening ex artikel 212).

Materiële vaste activa met economisch nut.

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De investeringen worden volgens de zogenaamde netto-methode verantwoord.

Slijtende investeringen worden vanaf 1 januari van het jaar volgende op het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven gedurende een periode die is vastgesteld in de verordening ex artikel 212, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.



Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven. Uitzondering hierop zijn de afschrijvingen bij de rioleringen, hierop wordt deels annuïtair afgeschreven, de reden hiervan is dat de kapitaallasten dan gelijk zijn aan de verfijninguitkering via het gemeentefonds.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

- ✓ 40 jaar voor nieuwbouw woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- ✓ 25 jaar voor drukrioleringen;
- ✓ 25 jaar voor renovatie, restauratie woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- ✓ 15 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen en rioolgemalen;
- ✓ 10 jaar voor veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; telefooninstallaties; kantoormeubilair; aanleg tijdelijke terreinwerken; nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen; groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- ✓ 10 jaar materialen, voertuigen en apparatuur brandweer
- ✓ 8 jaar voor tractoren en bedrijfswagens buitendienst
- ✓ 5 jaar voor zware transportmiddelen; aanhangwagens; schuiten; personenauto's; lichte motorvoertuigen;
- ✓ 5 jaar droogpakken brandweer
- ✓ 4 jaar automatiseringsapparatuur
- ✓ activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen.

Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd, er wordt echter niet op afgeschreven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

In overeenstemming met de nota van toelichting BBV zullen infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken, bij voorkeur zo snel mogelijk worden afgeschreven waar bij de afschrijvingsperiode niet langer zal zijn dan maximaal de economische levensduur van het actief. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover mogelijk zal in voorkomende gevallen op dergelijke activa extra (resultaatafhankelijk) worden afgeschreven.

Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder de aftrek van bijdragen van derden ten laste van de exploitatie gebracht. Indien hiervan bij raadsbesluit wordt afgeweken, wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere door de raad aan te geven tijdsduur.

De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.



Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g worden opgenomen tegen nominale waarde. Indien nodig is vanuit een voorziening voor verwachte oninbaarheid een afboeking in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs, dan zal af- waardering plaatsvinden.

Bijdragen aan activa van derden kunnen (in overeenstemming met artikel 61 BBV) worden geactiveerd, maar zullen zoveel als mogelijk ineens worden gedekt ten laste van de reservepositie. Indien de bijdragen worden geactiveerd zullen deze worden gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen zullen dan worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, dan wel lagere marktwaarde. De rente die wordt bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden is gelijk aan de rente toegerekend aan de reserves.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien er sprake is van grote projecten welke zijn onderverdeeld in duidelijk herkenbare delen en pas op het moment dat alle verkopen hebben plaatsgevonden en de nog te maken kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.



Liquide middelen en overlopende posten.

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste Passiva

Conform artikel 41 van het BBV wordt onder de vaste passiva verstaan het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening.

Reserves

In de Raadsvergadering van 12 november 2007 heeft de Raad de Notitie Reserves & Voorzieningen vastgesteld, deze notitie volgt het BBV wat betreft het onderscheid in algemene reserves, bestemmingsreserves en overige bestemmingsreserves. Ook het begrip voorzieningen wordt hierin nader toegelicht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd 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 ter zake nader uiteengezet.

Aan de voorzieningen wordt geen rente toegerekend, alleen aan de "voorziening onderhoud begraafplaatsen", welke tegen contante waarde is opgenomen kan rente worden toegerekend. De voorzieningen gevormd door middelen van derden met een specifiek bestedingsdoel mogen niet langer als voorziening worden gezien, maar moeten in de balans worden opgenomen onder de overlopende passiva.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva wordt verstaan de netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva. De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



Borg- en garantstellingen

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

Niet uit de balans blijkende (financiële) verplichtingen

In de toelichting op de balans wordt een zo getrouw mogelijk beeld geschetst van verplichtingen die de gemeente is aangegaan maar die niet uit de balans blijken, voorbeelden hiervan zijn : langlopende onderhoudscontracten inzake automatisering, telefoniecontracten en de overeenkomsten met de HVC en NUON inzake energieleverantie.

Grondslagen resultaat

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves geschieden op basis van raadsbesluiten, het jaarresultaat wordt na vaststelling van de rekening verdeeld conform het door de raad genomen besluit.



8 Verklaring van de accountant



Wilhelminapark 28-29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
E-mail info@ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Koggenland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2010 van de gemeente Koggenland gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de programmarekening over 2010 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het College van Burgemeester en Wethouders

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Koggenland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de verordeningen. Het College van Burgemeester en Wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten, alsmede met inachtneming van het thans vigerende controleprotocol voor de accountantscontrole. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zondanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschatting neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algemene beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en onttrekkingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is door de gemeenteraad bij raadsbesluit vastgesteld. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Koggenland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2010 als van de activa en passiva per 31 december 2010 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Haarlem, 3 mei 2011

Reg.nr.: 103020/215/325/474

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J.C. Olij'.

mr. drs. J.C. Olij RA

