

2e Tussenrapportage 2021

Inhoudsopgave

Leeswijzer.....	3
Inleiding	5
Financiële wijziging.....	15
Besturen en burgers	16
Veiligheid	18
Economie.....	19
Onderwijs.....	20
Cultuur.....	21
Ruimtelijke ordening	23
Milieu	25
Sociaal domein	27
Openbare ruimte.....	30
Algemene dekkingsmiddelen.....	33
Bijlagen.....	36
Structurele effecten vanuit 2020	37
Fusiebudget.....	44
Covid-19, financiële effecten	46

Leeswijzer

Toelichting opbouw 2e tussenrapportage 2021

Hierbij ontvangt u de 2e tussenrapportage 2021. In deze 2e tussenrapportage worden mutaties behandeld die betrekking hebben op het begrotingssaldo 2021. Deze tussenrapportage is de tweede begrotingswijziging van het jaar. De mutaties die een meerjarig effect hebben, worden meegenomen in de begroting 2022-2025 van de gemeente Dijk en Waard. De 2e tussenrapportage 2021 bestaat uit de volgende onderdelen:

Inleiding

In de inleiding is de stand van zaken van de bestuurlijke fusie, informatisering en automatisering en een toelichting op de overschrijding van inhuur weergegeven. Tevens is in de inleiding het overzicht vermeld van het begrotingssaldo per programma, de belangrijkste mutaties in de 2e tussenrapportage 2021 en is een toelichting op de Algemene uitkering (meicirculaire 2021) vanuit het Gemeentefonds vermeld.

Financiële wijziging

In de financiële wijziging zijn per programma de mutaties met een toelichting weergegeven. De hieruit voortvloeiende begrotingswijziging 2021 is in een aparte bijlage vermeld.

Bijlagen

De bijlagen bestaan uit de structurele effecten vanuit 2020, de begrotingswijziging 2021, administratief-technische wijzigingen die programma-overstijgend zijn, fusiebudget en de financiële effecten van COVID 19.

Deze bijlagen worden hieronder nader toegelicht:

Structurele effecten vanuit 2020

In de financiële cijfers van deze tussenrapportage, zijn ook de structureel doorwerkende effecten uit de jaarrekening 2020 inbegrepen. Dit is vooral goed zichtbaar in het programma Sociaal Domein, waar er aanzienlijke financiële afwijkingen zijn.

Begrotingswijziging 2021

Dit betreft de uit deze 2e tussenrapportage 2021 voortvloeiende begrotingswijziging 2021. Als de 2e tussenrapportage is vastgesteld dan wordt deze begrotingswijziging verwerkt.

Administratief-technische wijzigingen, programma-overstijgend

Programma overstijgende administratief-technische wijzigingen zijn verschuivingen van budgetten tussen programma's. Het totale saldo van de programma overstijgende administratief-technische wijzigingen is echter 0. De programma overstijgende administratief-technische (budgettair neutrale) wijzigingen zijn apart in de bijlage weergegeven aangezien ze door de raad goedgekeurd moeten worden.

Fusiebudget

De stand van zaken van het fusiebudget wordt weergegeven in een aparte bijlage.

COVID 19, financiële effecten

Zoals bekend hebben de ontwikkelingen rondom het COVID-19 virus voor een belangrijk deel invloed op de gemeentelijke organisatie en derhalve ook op de financiën. In deze bijlage geven wij u inzicht in de financiële effecten van de genomen maatregelen en ontwikkelingen.

Soorten mutaties

In de 2e tussenrapportage worden de mutaties gesplitst naar aard van de mutaties. Hieronder vind u een toelichting op de soorten mutaties.

Administratief-technische wijzigingen

Administratief-technische wijzigingen zijn (budgettair neutrale) verschuivingen tussen budgetten binnen een programma of taakveld. Bij programma overstijgende administratief-technische wijzigingen staat bij de programma's wel een saldo, maar het totale saldo van alle programma's is 0.

Autonome ontwikkelingen (externe factoren)

Autonome ontwikkelingen zijn zaken met financiële gevolgen die zich voordoen waar de gemeente geen directe invloed op kan uitoefenen. Er is hier geen sprake van een keuzemogelijkheid. Een voorbeeld van een autonome ontwikkeling op basis van externe factoren is een wetswijziging.

Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)

Dit zijn ontwikkelingen waar het college of de raad reeds in het verleden een besluit over heeft genomen. Uit oogpunt van integrale afweging en transparantie worden deze mutaties in een aparte categorie gepresenteerd.

Coronacrisis, financiële effecten

De mutaties die corona gerelateerd zijn worden in een aparte categorie vermeld. Hierdoor worden de financiële effecten die met corona te maken hebben inzichtelijk gemaakt in een bijlage onder Covid-19, financiële effecten.

Inleiding

Voor u ligt de 2e tussenrapportage 2021. In deze 2e tussenrapportage worden financiële ontwikkelingen toegelicht die uitsluitend betrekking hebben op het huidige begrotingsjaar. Gedurende het lopende begrotingsjaar kunnen wijzigingen door bijvoorbeeld beleid of wet- en regelgeving plaatsvinden. De hieruit volgende financiële mutaties voor het jaar 2021 zijn in deze tussenrapportage 2021 verwerkt en de raad neemt hier een besluit over.

De meerjarige gevolgen worden in de begroting 2022-2025 van de gemeente Dijk en Waard opgenomen.

In deze rapportage zijn de mutaties opgenomen die bekend zijn tot en met augustus 2021.

In de afgelopen periode heeft onze gemeente zich maximaal ingespannen om de effecten als gevolg van de corona crisis zo veel mogelijk op te vangen. Zo is het steunpakket voortgezet om onze maatschappelijke partners tegemoet te komen. Ook de uitvoering van de verlengde rijksmaatregelen bleef doorgaan.

Nog steeds zijn er effecten als gevolg van Covid-19 zichtbaar. Daarvoor wordt de gemeente voor een groot deel gecompenseerd door het Rijk. Desondanks blijft er nog onzekerheid over hoe lang deze compensatie blijft bestaan maar ook hoe de landelijke, regionale en lokale economie zich verder gaat ontwikkelen.

Project bestuurlijke fusie

Nu door Tweede – en Eerste Kamer is besloten dat de herindeling definitief zal plaatsvinden, is het project bestuurlijke fusie in een nieuwe fase gekomen. Het eerste deelproject, Lobby, is afgerond. De overige activiteiten om de fusie mogelijk te maken vorderen gestaag. Denk aan de ‘straatpraat’, koffietafels en prikwallen als onderdeel van de strategische visie ‘Onze kijk op Dijk en Waard’. Een nieuw logo met bijbehorende huisstijl is gelanceerd en de eerste evenementen van het deelproject Start Dijk en Waard hebben plaatsgevonden. Tegelijkertijd worden gemeentelijke voorschriften geharmoniseerd en voorgelegd aan het gemeentebestuur in het laatste kwartaal van dit jaar. De aanpassing en vervanging van alle gemeentelijke uitingen is in voorbereiding zodat na de fusie het nieuwe logo van de gemeente Dijk en Waard overal zichtbaar zal zijn.

Informatisering en automatisering

Ook wordt onze ICT omgeving klaargemaakt voor de nieuwe gemeente. Een zeer omvangrijk project dat nu een kritische fase in gaat. Inmiddels zijn voor alle domeinen projecten gestart en wordt de inrichting van de gemeenschappelijke applicaties geïmplementeerd en getest. Ook datamigraties, conversie van de data van de twee gemeenten naar de nieuwe gemeente, worden getest. Tussen Kerst en Oud en Nieuw wordt de gemeenschappelijke informatievoorziening operationeel gemaakt. Parallel aan de inrichting van de gemeenschappelijke informatievoorziening worden werkwijzen en processen geharmoniseerd. Er zijn projecten o.a. voor bestuurlijke processen, Sociaal Domein processen, Omgevingsdienst processen en Zaakgerichtwerken processen gestart. Daar waar uniform werken in de nieuwe gemeente kan, wordt dat toegepast.

In 2020 zijn de ICT middelen in de werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard niet (volledig) besteed. De oorzaak hiervan is dat de 'digitale transformatie' niet in het veronderstelde tempo tot uitvoering is gekomen, zoals in de oorspronkelijke planning en begrotingen is opgenomen. De inhoudelijke scope is door de bestuurlijke fusie ook gewijzigd. Het effect is dat dit in 2021 zal leiden tot een piek in de (eenmalige) kosten en werkzaamheden.

- Veel van de software moet in 2021 worden vernieuwd en aangeschaft!/gehuurd om op 1 januari 2022 gereed te zijn voor de nieuwe gemeente Dijk en Waard.
- In 2021 moeten de implementatiekosten van alle nieuwe systemen en pakketten in één keer worden afgerekend.

De niet besteedde ICT middelen in 2020 worden conform de raadsbesluiten bij de jaarrekeningen 2020 van beide gemeenten overgeheveld naar de WLH in 2021 om de gemaakte kosten in 2021 (deels) te kunnen dekken.

Personeel en inhuur

In de 1^e tussenrapportage 2021 is reeds aangegeven dat extra inzet nodig is om de opgaven van de gemeente Heerhugowaard, gemeente Langedijk, de nieuwe gemeente Dijk en Waard en de werkorganisatie te realiseren. Dit zal leiden tot een hogere doorbelasting van organisatiekosten. In deze 2e tussenrapportage gaan we nader in op de financiële effecten van deze extra inzet op de begroting van Langedijk. In de tussenrapportage 2021 van de WLH zijn de hogere personele lasten reeds toegelicht.

De toelichting van de hogere personele lasten in de tussenrapportage 2021 van de WLH is als volgt:

1. Beide gemeenten zaten bij de start van de werkorganisatie qua formatie in 'een krap jasje' In dit jaar, waarin het werk door de meeste medewerkers nog steeds vanuit huis is gedaan, is verder gegaan met het samensmelten van de 2 organisaties en het opbouwen van routine in het op dezelfde manier gaan werken en het samenwerken daarin. Er is op een aantal plekken gebruik gemaakt van inhuur om dit te begeleiden en mee te helpen de hoeveelheid werk weg te werken.
2. In de werkorganisatie hebben een flink aantal medewerkers een stap gemaakt naar een nieuwe functie. Voor de functie die zij achterlieten is het in de huidige arbeidsmarkt niet altijd makkelijk vervangers te vinden. Hiervoor is gebruik gemaakt van inhuur.

Er is steeds prioriteit gegeven aan het continueren van de dienstverlening onder covid-omstandigheden alleen met de nodige aanpassingen kon doorgaan.

Begrotingssaldo 2021

De wijzigingen zoals die tot nu toe hebben plaatsgevonden zijn per programma samengevat in tabel 1. Tabel 1 toont per programma de mutaties die gemaakt zijn sinds de primaire begroting 2021. De bedragen per programma worden later meer in detail uitgewerkt.

Tabel 1: Mutaties per programma

Programma	Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
Besturen en burgers	11.402	0	0	869	432	12.703
Veiligheid	1.306	0	0	0	547	1.853
Economie	302	0	0	0	150	452
Onderwijs	2.213	0	0	129	199	2.541
Cultuur	1.130	0	0	0	-48	1.082
Ruimtelijke ordening	525	0	0	0	38	564
Milieu	493	0	0	0	95	588
Sociaal domein	21.214	0	-165	34	2.494	23.576
Openbare ruimte	7.360	0	0	57	-258	7.159
Algemene dekkingsmiddelen	-44.819	0	-250	-977	-1.484	-47.530
Onvoorzien	100	0	0	0	0	100
Totaal	1.227	0	-415	111	2.165	3.088

De 2e tussenrapportage 2021 laat zien dat het geprognosticeerde rekeningresultaat aan het eind van het jaar op een tekort van. € 3.088.000 uitkomt. De totale bijstelling uit de 2e tussenrapportage 2021 is. € 2.165.000 negatief. Dit bedrag wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere inhuur lasten en door de toename van de lasten jeugdzorg en Wmo.. Zoals te zien is ontstaat de grootste overschrijding binnen het programma sociaal domein.

De belangrijkste mutaties uit deze rapportage zijn in tabel 2 vermeld.

Tabel 2: Belangrijkste mutaties

Mutatie	Bedrag (x € 1.000)	V/N
Algemene uitkering: meicirculaire 2021	-202	V
Actualisatie invoeringskosten omgevingswet	-562	V
Extra inhuur door hogere ontvangsten Wabo leges	-110	V
Vrijval taakmutaties en decentralisatie- en integratie uitkeringen	- 1.107	V
Septemercirculaire 2021	-484	V
Aanpassing budget WMO	612	N
Aanpassing budget Jeugd	1.405	N
Participatie	146	N
Prognose afwijking loonkosten en inhuur	2.041	N
Het oversluiten van het huidige leningenpakket	250	N
Bedrijfsvoeringsbudgetten ambtelijke fusie	196	N
Overige mutaties	-20	V
Totaal	2.165	N

Risico's en onzekerheden

Het verwachte rekeningresultaat 2021 van € 3.088.000 kan nog worden beïnvloed door een aantal risico's en onzekerheden die momenteel nog niet bekend zijn zoals het resultaat van de grondexploitaties, eventuele ontwikkelingen in het sociaal domein en de eventuele vertraging in de ICT werkzaamheden. Hieronder worden deze risico's en onzekerheden nader toegelicht.

Grondexploitaties

Het resultaat van de grondexploitaties is momenteel nog niet bekend, want de grondexploitaties worden één keer per jaar herzien bij de jaarrekening en op dat moment worden ook de te nemen winsten in het betreffende verantwoordingsjaar bepaald.

Sociaal domein

Binnen het sociaal domein zijn er diverse factoren van invloed op de bestedingen. Er wordt op basis van het monitoring en duiding van de cijfers, een zo goed mogelijke inschatting gemaakt van lasten en baten. Echter omdat diverse budgetten een zogenaamd open einde regeling hebben is het sturen op de lasten een uitdaging. Ontwikkelingen in de maatschappij gaan soms snel waardoor lasten en baten kunnen toe- of afnemen. Pas na afloop van het jaar weten we of onze inschatting juist is geweest. Elk jaar leren we daar weer van en nemen we die kennis mee bij het budgetteren. En ook onze monitoring wordt steeds accurater. Dat neemt niet weg dat er altijd het risico is dat er over- of onderschrijdingen optreden. Momenteel spelen ook nog de na-ijleffecten van Corona waarvan we niet kunnen inschatten hoe deze uitpakken binnen het sociaal domein. Wel zien we dat de wachttijden in de hele keten zijn toegenomen. Een gevolg hiervan is dat soms langere trajecten en zwaardere vormen van ondersteuning nodig zijn. Ook nu de corona steun voor ondernemers wegvalt kan dit gevolgen hebben voor de werkgelegenheid en tot faillissementen leiden. Dit speelt vooral een rol bij de inkomensregelingen, de WMO en de jeugdzorg.

Informatisering en automatisering

De intensiteit, complexiteit en onderlinge afhankelijkheid van de werkzaamheden in de laatste periode van 2021 is groot. Het is op dit moment nog niet uit te sluiten dat bepaalde implementatie- en afrondende werkzaamheden in de beginperiode van 2022 plaatsvinden. Dit leidt tot enige onzekerheid over de mate van uitputting van de beschikbaar gestelde middelen voor 2021 (inclusief de overgehevelde ICT middelen 2020).

Algemene uitkering

Hieronder worden de effecten voor 2021 uit de meicirculaire 2021 en de septembercirculaire 2021 toegelicht.

Meicirculaire 2021

Op 31 mei 2021 is de meicirculaire van het Gemeentefonds gepubliceerd. In deze tussenrapportage rapporteren we uitsluitend over de financiële effecten voor het jaar 2021.

1. Effect meicirculaire 2021 gemeente Langedijk

Het totale effect van de meicirculaire 2021 ten opzichte van de 1^e Tussenrapportage (stand decembercirculaire 2020 en maartbrief 2021) treft u in onderstaande tabel aan.

Tabel 3: Totaal effect meicirculaire 2021

Bedragen x € 1.000	2021
Decembercirculaire 2020 en maartbrief 2021	-38.827
Meicirculaire 2021	-40.478
Verschil Meicirculaire 2021	-1.651
1. Mutaties decentralisatie- en integratie-uitkeringen	638
2. Taakmutaties	790
3. 5 ^e pakket coronasteunmaatregelen	21
2. Effect Meicirculaire 2021 op begrotingssaldo	-202
	V

2.1 Mutaties decentralisatie- en integratie-uitkeringen

De volgende decentralisatie- en integratie-uitkeringen zijn gewijzigd of nieuw ingevoerd:

Tabel 4: Mutatie decentralisatie- en integratie-uitkeringen (DU/IU)

Bedragen x € 1.000	2020
DU Koplopergemeente cliëntondersteuning	496
DU Maatschappelijke begeleiding statushouders	50
IU Inburgering	1
IU SD Participatie	73
IU SD Jeugd/Voogdij 18+	18
Totaal	638

DU Maatschappelijke begeleiding statushouders

Conform artikel 18 van de Wet inburgering voorziet het college van burgemeesters en wethouders in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Gemeenten ontvangen hiervoor in 2021 in totaal (afgerond) € 20,83 miljoen. Een gemeente ontvangt € 2.370 per inburgeringsplichtige asielmigrant.

IU SD Participatie en Jeugd/Voogdij 18+

Zolang de beide integratie-uitkeringen niet zijn toegevoegd aan de algemene uitkering worden zij jaarlijks aangepast met een loon-/prijscompensatie. Voor beide uitkeringen is dit een bedrag van € 91k.

2.2 Effect Meicirculaire 2021 op begrotingssaldo

Het effect van de meicirculaire 2021 op het begrotingssaldo van de gemeente Langedijk is als volgt opgebouwd.

Tabel 5: Effect Meicirculaire 2021 op begrotingssaldo

Bedragen x € 1.000	2020
Accres	5
Ontwikkeling uitkeringsbasis	-173
Afrekening Plafond BCF	-34
Totaal	-202
	V

Ontwikkeling uitkeringsbasis

In de septembercirculaire 2020 is de uitkeringsfactor naar beneden bijgesteld als gevolg van de verwachting dat het aantal bijstandontvangers als gevolg van de corona crisis behoorlijk zou toenemen. Dit is in de meicirculaire 2021 bijgesteld omdat het effect van de corona crisis op het aantal bijstandontvangers lager is dan verwacht. Daarnaast heeft het ministerie van BZK, op basis van de bevolkingsprognose van het CBS, bij de verdeelmaatstaven inwoners en jongeren de aantallen naar beneden bijgesteld. Ook dit leidt tot een hogere uitkeringsfactor. Voor Langedijk bedraagt het voordelig effect voor 2021 € 173k.

Plafond BTW- compensatiefonds (BCF)

De afrekening van het BTW-CompensatieFonds 2020 is voordelig, een plus van € 34k. Gemeenten hebben minder gedeclareerd bij het BCF dan gedacht in de septembercirculaire 2020, waardoor de ruimte onder het plafond groter is geworden.

Septembercirculaire 2021

Het totale effect van de Septembercirculaire 2021 ten opzichte van de Meicirculaire 2021 treft u in onderstaande tabel aan.

Tabel 6: Totaal effect septembercirculaire 2021

Bedragen x € 1.000	2021
Meicirculaire 2021	-40.478
Septembercirculaire 2021	-40.962
Verschil Septembercirculaire 2021	-484
1. Taakmutaties	-68
2. Corona steunpakket	-274
2. Effect Septembercirculaire 2021 op begrotingssaldo	-142
	V

Taakmutaties

In de septembercirculaire 2021 is per saldo € 68.000 voor taakmutaties toegevoegd aan de algemene uitkering gemeentefonds. De extra middelen Jeugdhulp veroorzaakt de grootste toename (€ 77.000). Deze extra middelen kunnen vrijvallen omdat in de 2e Tussenrapportage in het programma Sociaal domein rekening is gehouden met de hogere lasten voor Jeugdhulp.

Corona steunpakket

Voor Langedijk zijn de volgende compensatie maatregelen voor de extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis toegevoegd aan de algemene uitkering:

- Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten-2 (€ 192.000)
- Lokale culturele voorzieningen (€ 82.000)

De extra middelen voor taakmutaties als de compensatie voor de coronacrisis kunnen gedurende het begrotingsjaar worden overgeheveld naar het juiste taakveld. Omdat in zowel de 1e als de 2e Tussenrapportage de ramingen van lasten zijn bijgesteld, wordt voorgesteld om deze extra middelen vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingsresultaat.

Effect begrotingsresultaat 2021

De ontwikkeling van de uitkeringsbasis en de uitkeringsfactor voor 2021 leidt tot een hogere uitkering van in totaal € 332.000.

Zoals gebruikelijk worden tijdens het begrotingsjaar ook de verdeelmaatstaven geactualiseerd op basis van de werkelijke aantallen (zoals inwoners, woonruimten, bijstandsgerechtigden, leerlingen etc.). Dit leidt tot een nadeel van € 20.000. Op basis van de WOZ waarden (die door Cocensus wordt bepaald) van alle objecten binnen de gemeente, past de beheerder van het gemeentefonds een korting toe op de uitgave clusters in het gemeentefonds. Dit leidt tot een nadeel in 2021 van € 165.000.

Financiële wijziging

Besturen en burgers

Taakvelden		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
010	Bestuur	2.374	0	0	14	-132	2.256
020	Burgerzaken	711	0	0	37	52	800
040	Ondersteuning organisatie (overhead)	8.359	0	0	818	1.121	10.298
Subtotaal taakvelden		11.443	0	0	869	1.042	13.354
Reserves		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
01	Reserves Besturen en burgers	-41	0	0	0	-610	-651
Subtotaal taakvelden		-41	0	0	0	-610	-651
Totaal		11.402	0	0	869	432	12.703

Mutaties	baten	lasten	saldo
Taakvelden	1.266	-224	1.042
<i>Administratief-technische wijzigingen</i>	1.266	-746	520
<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	0	483	483
Overheveling ICT middelen 2020 naar de WLH	0	538	538
De beschikbare ICT middelen 2020 worden vanuit de bestemmingsreserve ICT-fusie overgeheveld naar de WLH.			
Uitvoering deelproject start Dijk en Waard	0	72	72
Het deelproject Start Dijk en Waard maakt onderdeel uit van het project Bestuurlijke Fusie, en richt zich op de organisatie van de festiviteiten rond de aanstaande bestuurlijke fusie en daarmee de start van de nieuwe gemeente Dijk en Waard. Voor participatie en promotie zijn middelen beschikbaar gesteld van in totaal € 430.000 voor 2021 en 2022. De middelen voor 2021 (€ 215.000) zijn op basis van de vastgestelde verhoudingen verdeeld tussen HHW en LDK en worden gedekt uit de Algemene Reserve (Raadsbesluit van 28 april 2021).			

Verlaging bijdrage WLH ivm aanpassing personele lasten (niet zijnde loonkosten en inhuur)	0	-127	-127
In 2020 bleek dat er minder personele kosten (niet zijnde loonkosten en inhuur) zijn gemaakt dan begroot. Ook in 2021 is de inschatting dat er minder kosten zullen worden gemaakt. Om deze reden zullen diverse budgetten worden afgeraamd terwijl, tegelijkertijd, andere budgetten worden bijgeraamd.			
Coronacrisis, financiële effecten	0	39	39
Personele kosten corona	0	20	20
Door corona zijn er diverse kosten gemaakt zoals zoomlicenties, sneltests, mondkapjes. Dit zorgt voor een hogere bijdrage van de gemeenten.			
Verkiezingen	0	20	20
Overschrijding verkiezingsbudget, door Corona. Dit is een Landelijke trend. Deze kosten zijn gedeeltelijk gecompenseerd, maar niet voldoende dekkend voor de gemaakte kosten.			
Reserves	-610	0	-610
Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)	-610	0	-610
Overheveling ICT middelen 2020 naar de WLH	-538	0	-538
De beschikbare ICT middelen 2020 worden vanuit de bestemmingsreserve ICT-fusie overgeheveld naar de WLH.			
Uitvoering deelproject start Dijk en Waard	-72	0	-72
Het deelproject Start Dijk en Waard maakt onderdeel uit van het project Bestuurlijke Fusie, en richt zich op de organisatie van de festiviteiten rond de aanstaande bestuurlijke fusie en daarmee de start van de nieuwe gemeente Dijk en Waard. Voor participatie en promotie zijn middelen beschikbaar gesteld van in totaal € 430.000 voor 2021 en 2022. De middelen voor 2021 (€ 215.000) zijn op basis van de vastgestelde verhoudingen verdeeld tussen HHW en LDK en worden gedekt uit de ALgemene Reserve (Raadsbesluit van 28 april 2021).			
Totaal	656	-224	432

Veiligheid

Taakvelden		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
110	Crisisbeheersing en Brandweer	1.718	0	0	0	-82	1.635
120	Openbare orde en veiligheid	-411	0	0	0	629	218
Subtotaal taakvelden		1.306	0	0	0	547	1.853
Totaal		1.306	0	0	0	547	1.853

Mutaties	baten	lasten	saldo
Taakvelden	629	-82	547
<i>Administratief-technische wijzigingen</i>	629	-82	547
Totaal	629	-82	547

Economie

Taakvelden		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
310	Economische ontwikkeling	358	60	0	0	147	564
330	Bedrijfsloket en -regelingen	-5	0	0	0	4	-2
Subtotaal taakvelden		352	60	0	0	150	562
Reserves		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
03	Reserves Economie	-50	-60	0	0	0	-110
Subtotaal taakvelden		-50	-60	0	0	0	-110
Totaal		302	0	0	0	150	452

Mutaties	baten	lasten	saldo
Taakvelden	150	0	150
<i>Administratief-technische wijzigingen</i>	150	0	150
Reserves	-287	287	0
<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	-287	287	0
Programmaplan Langedijk Ontwikkelt Met Water (LOMW)	-287	287	0
Op 30 juni 2020 is er in de raadsvergadering besloten om jaarlijks een budget ad € 50.000 beschikbaar te stellen voor de jaren 2020-2025 (€ 300.000 totaal) om samenhang en integraliteit te borgen, projecten voor te bereiden en in te spelen op actuele ontwikkelingen die een relatie hebben met de doelstellingen van het programma Langedijk Ontwikkelt Met Water (LOMW). Hiervoor wordt een bestemmingsreserve ingesteld ten laste van de algemene reserve. Hierin wordt het restant van 2020 gestort (€37.000) plus de verwachte uitgaven van 2021 tot en met 2025 (€250.000).			
Totaal	-137	287	150

Onderwijs

Taakvelden		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
420	Onderwijshuisvesting	2.068	0	0	126	4	2.198
430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	159	0	0	3	195	357
Subtotaal taakvelden		2.228	0	0	129	199	2.555
Reserves		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
04	Reserves Onderwijs	-15	0	0	0	0	-15
Subtotaal taakvelden		-15	0	0	0	0	-15
Totaal		2.213	0	0	129	199	2.541

Mutaties	baten	lasten	saldo
Taakvelden	199	0	199
<i>Administratief-technische wijzigingen</i>	199	0	199
<i>Totaal</i>	199	0	199

Cultuur

Taakvelden		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
530	Cultuurpresentatie -productie -partic.	210	0	0	0	-48	163
540	Musea	127	0	0	0	0	127
550	Cultureel erfgoed	449	10	0	0	85	544
560	Media	344	0	0	0	0	344
Subtotaal taakvelden		1.130	10	0	0	37	1.177
Reserves		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
05	Reserves Cultuur	0	-10	0	0	-85	-95
Subtotaal taakvelden		0	-10	0	0	-85	-95
Totaal		1.130	0	0	0	-48	1.082

Mutaties	baten	lasten	saldo
Taakvelden	0	37	37
<i>Administratief-technische wijzigingen</i>	0	-48	-48
<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	0	85	85
Toekomstvisie Museum Broekerveiling	0	85	85
In de raadsvergadering van 29 juni 2021 is het raadsvoorstel Toekomstvisie Museum Broekerveiling vastgesteld. Er wordt € 50.000 beschikbaar gesteld voor een nadere uitwerking van de toekomstvisie 'Museum Broekerveiling - ErVAAR een traditie van innovatie in groente en tuinbouw'. Daarnaast wordt er € 35.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van de uitgevoerde QuickScan financiële analyse Museum Broekerveiling. De bedragen worden onttrokken aan de algemene reserve.			
Reserves	-85	0	-85

<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	-85	0	-85
Toekomstvisie Museum Broekerveiling In de raadsvergadering van 29 juni 2021 is het raadsvoorstel Toekomstvisie Museum Broekerveiling vastgesteld. Er wordt € 50.000 beschikbaar gesteld voor een nadere uitwerking van de toekomstvisie 'Museum Broekerveiling - ErVAAR een traditie van innovatie in groente en tuinbouw'. Daarnaast wordt er € 35.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van de uitgevoerde QuickScan financiële analyse Museum Broekerveiling. De bedragen worden onttrokken aan de algemene reserve.	-85	0	-85
Totaal	-85	37	-48

Ruimtelijke ordening

Taakvelden		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
320	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	55	0	0	0	-35	20
810	Ruimtelijke ordening	350	373	0	75	45	843
820	Grondexploitatie(niet-bedrijventerreinen)	-1.440	0	0	8	1.471	38
830	Wonen en bouwen	633	0	0	0	-424	209
Subtotaal taakvelden		-403	373	0	83	1.057	1.109
Reserves		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
06	Reserves Ruimtelijke ordening	928	-373	0	-83	-1.019	-546
Subtotaal taakvelden		928	-373	0	-83	-1.019	-546
Totaal		525	0	0	0	38	564

Mutaties	baten	lasten	saldo
Taakvelden	-1.620	2.677	1.057
<i>Administratief-technische wijzigingen</i>	823	-328	494
<i>Autonome ontwikkelingen (externe factoren)</i>	-2.443	2.973	530
Aanpassen budgetten grondexploitaties	-2.395	3.597	1.203
De voortgang in de grondexploitaties is veel sneller dan verwacht, wat zowel op de baten als de lasten in 2021 leidt tot een overschrijding. De coronacrisis heeft tot nog toe geen enkel effect gehad op de grondexploitaties. Sterker nog, de vraag op de woningmarkt is onverminderd hoog. Gelet op het meerjarig perspectief van grondexploitaties zijn de overschrijdingen primair het gevolg van timing van kosten en baten. In de eerste plaats worden grondverkoop eerder in de tijd gerealiseerd, wat leidt tot hogere baten dan verwacht voor 2021. Dit heeft ook effect op de lasten, want door de hogere uitgifte worden de investeringen in de openbare ruimte (wegen, groen, voetpaden etc.) ook in de tijd naar voren gehaald.			

Actualisatie invoeringskosten Omgevingswet	152	-714	-562
In verband met het uitstellen van de invoeringsdatum van de Omgevingswet, zijn de budgetten geactualiseerd. Doordat bij de oorspronkelijke ramingen nog steeds rekening was gehouden met kosten voor (ontwikkeling van) de organisatie en dit niet langer alleen maar aan de invoering van de omgevingswet wordt gekoppeld, vervalt een deel van het budget. De betreffende kosten worden voortaan organisatiebreed bekeken en niet langer aan één bepaalde ontwikkeling gekoppeld.			
Extra inhuur door hogere ontvangsten wabo-leges	-200	90	-110
Naar aanleiding van de hogere aantallen (complexe) bouw aanvragen worden er meer legesinkomsten verwacht. Een deel van deze meeropbrengsten wordt gebruikt om extra personeel in te huren.			
<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	0	32	32
Uitvoering van het project Grenzeloos Dijk&Waard	0	32	32
In de raadsvergadering van 30 juni 2020 is er € 65.000 beschikbaar gesteld in het kader van de overeenkomst 'Concreet aan de slag'. In 2020 is er een bedrag van € 8.000 besteed en € 25.000 via de slotwijziging overgeheveld naar 2021. Het restant wordt in 2021 De raad heeft besloten dit bedrag te dekken vanuit de algemene reserve.			
Reserves	225	-1.244	-1.019
<i>Autonome ontwikkelingen (externe factoren)</i>	257	-1.244	-987
Aanpassen budgetten grondexploitaties	257	-1.244	-987
De voortgang in de grondexploitaties is veel sneller dan verwacht, wat zowel op de baten als de lasten in 2021 leidt tot een overschrijding. De coronacrisis heeft tot nog toe geen enkel effect gehad op de grondexploitaties. Sterker nog, de vraag op de woningmarkt is onverminderd hoog. Gelet op het meerjarig perspectief van grondexploitaties zijn de overschrijdingen primair het gevolg van timing van kosten en baten. In de eerste plaats worden grondverkoop eerder in de tijd gerealiseerd, wat leidt tot hogere baten dan verwacht voor 2021. Dit heeft ook effect op de lasten, want door de hogere uitgifte worden de investeringen in de openbare ruimte (wegen, groen, voetpaden etc.) ook in de tijd naar voren gehaald.			
<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	-32	0	-32
Uitvoering van het project Grenzeloos Dijk&Waard	-32	0	-32
In de raadsvergadering van 30 juni 2020 is er € 65.000 beschikbaar gesteld in het kader van de overeenkomst 'Concreet aan de slag'. In 2020 is er een bedrag van € 8.000 besteed en € 25.000 via de slotwijziging overgeheveld naar 2021. Het restant wordt in 2021 De raad heeft besloten dit bedrag te dekken vanuit de algemene reserve.			
Totaal	-1.395	1.433	38

Milieu

Taakvelden		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
740	Milieubeheer	493	37	0	0	104	634
Subtotaal taakvelden		493	37	0	0	104	634
Reserves		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
07	Reserves Milieu	0	-37	0	0	-9	-46
Subtotaal taakvelden		0	-37	0	0	-9	-46
Totaal		493	0	0	0	95	588

Mutaties	baten	lasten	saldo
Taakvelden	74	30	104
<i>Administratief-technische wijzigingen</i>	95	0	95
<i>Autonome ontwikkelingen (externe factoren)</i>	-21	30	9
Klimaatakkoord Bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 is een bedrag van € 65.000 aan de reserve klimaatakkoord toegevoegd. In 2021 worden de middelen ingezet voor het haalbaarheidsonderzoek Noord- en Zuid-Scharwoude (€ 9.000).	0	9	9
Regeling Extern Advies Warmtetransitie (EAW) 2020 Voor de regeling Extern Advies Warmtetransitie (EAW) 2020 is subsidie toegekend t.b.v. laten ondersteunen door een deskundige, externe adviseur bij Transitievisie.	-21	21	0
Reserves	-9	0	-9
<i>Autonome ontwikkelingen (externe factoren)</i>	-9	0	-9
Klimaatakkoord Bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 is een bedrag van € 65.000 aan de reserve klimaatakkoord toegevoegd. In 2021 worden de middelen ingezet voor het haalbaarheidsonderzoek Noord- en Zuid-Scharwoude (€ 9.000).	-9	0	-9
Totaal	65	30	95

Sociaal domein

Taakvelden		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
510	Sportbeleid en -activering	188	0	0	0	-20	167
610	Samenkracht en burgerparticipatie	3.240	0	0	28	698	3.966
620	Wijkteams	0	0	0	0	496	496
630	Inkomensregelingen	323	0	0	0	275	598
640	Begeleide participatie	1.333	0	0	0	71	1.404
650	Arbeidsparticipatie	2.090	0	0	0	127	2.217
660	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.876	0	-25	5	-701	2.155
671	Maatwerkdienstverlening 18+	2.886	0	0	-18	582	3.450
672	Maatwerkdienstverlening 18-	6.037	0	-140	0	1.098	6.994
681	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	320	-42	278
682	Geëscaleerde zorg 18-	1.239	0	0	-302	-23	914
710	Volksgesondheid	1.115	0	0	0	10	1.126
Subtotaal taakvelden		21.326	0	-165	34	2.571	23.765
Reserves		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
08	Reserves Sociaal domein	-112	0	0	0	-77	-189
Subtotaal taakvelden		-112	0	0	0	-77	-189
Totaal		21.214	0	-165	34	2.494	23.576

Mutaties	baten	lasten	saldo
Taakvelden	490	2.080	2.571
<i>Administratief-technische wijzigingen</i>	496	-684	-188
<i>Autonome ontwikkelingen (externe factoren)</i>	-6	1.951	1.945
Bijdrage WNK Het WNK vraagt jaarlijks om een bijdrage in de uitvoeringskosten. Naar aanleiding van de rapportage over de eerste 8 maanden van dit jaar stellen we de bijdrage bij.	0	-72	-72
Bijstelling budget BUIG Naar aanleiding van de laatste berichten medio april van dit jaar op de site van de rijksoverheid stellen we de verwachte inkomsten bij.	43	0	43
Jeugd budgetaanpassing nav effecten jaarrekening 2020 In 2020 hebben we gezien dat de aantallen kinderen in de jeugdzorg zijn gestegen, hetgeen ook een kostenstijging van ruim 1 miljoen heeft veroorzaakt. In 2021 zien we dat deze kostenstijging voorsnog doorzet. Vanwege het effect van corona wat naar verwachting ook een langdurig effect heeft dan dat we tot nu toe gemeten hebben is het onduidelijk of deze kosten ook de komende jaren zullen doorzetten. Voorsnog nemen we deze kosten wel als structureel op en zullen we jaarlijks monitoren of bijstelling noodzakelijk is.	0	1.050	1.050
Jeugd budgetaanpassing nav realisatie 2021 In 2020 is voor een deel de zorg opgeschort agv corona. Dit levert uiteindelijk uitgestelde (soms ook zwaardere) zorg op en daardoor hogere lasten. Dit is ook door het Rijk erkend, wat heeft geleid tot extra budgetten voor het wegwerken van de wachtlijsten GGZ en toename van zorgzwaarte.	0	355	355
Veilig Thuis Toevoeging Decentrale uitkering vrouwen opvang (DUVO-gelden) vanuit gemeente Alkmaar. Dit betreft structurele baten van € 42K en incidente baten n.a.v. hogere huisvestingskosten van € 7K. Tevens een lastenverhoging vanuit GGD Veilig thuis (€ 7K voor 2021 en € 13K structureel) voor indexatie op lonen, huisvestingskosten en ICT lasten.	-49	7	-42
WMO budgetaanpassing nav effecten jaarrekening 2020 In de jaarrekening 2020 zien we een stijging in de structurele WMO uitgaven. Bij de analyse in 2021 hebben we vastgesteld dat de stijging zich inderdaad voortzet in 2021.	0	275	275

WMO budgetaanpassing nav realisatie 2021	0	337	337
De kostenstijging in de WMO zit hem hoofdzakelijk in de thuisondersteuning. Enerzijds hebben we hogere instroom dan in 2020, € 198.000 (nadeel) en anderzijds zijn de gemiddelde per client gestegen effect € 200.000 (nadeel). Het is onduidelijk of de extra instroom een structureel karakter heeft, enerzijds speelt hier de effecten voortvloeiend vanuit corona, anderzijds zien we op landelijk niveau al een aantal jaren een toename in aantallen. Het totaal aan overige effecten bedroeg, € 61.000 (voordelig).			
<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	0	719	719
koplopergemeente clientondersteuning	0	496	496
Vanuit het rijk is via de meicirculaire projectgeld ontvangen voor een project clientondersteuning. Dit is voor Langedijk en Heerhugowaard tezamen. Langedijk fungeert als budgethouder			
participatie	0	146	146
In de meicirculaire zijn er extra middelen beschikbaar gekomen voor re-integratie en participatie. Dit bestaat uit de onderdelen Re-integratie klassiek, Wajong en begeleiding. Conform afspraak met de GR worden deze middelen aan hun beschikbaar gesteld. Voor de WSW ontvangen we ook iets meer middelen welke dan ook doorbetaald worden aan de WNK			
Verwerking raadsbesluit jaarrekening 2020	0	77	77
Conform het raadsbesluit jaarrekening 2020 van 29 juni 2021 worden de mutaties in de begroting verwerkt zoals de budgetoverhevelingen inburgering en compensatiepakket Corona.			
<i>Coronacrisis, financiële effecten</i>	0	94	94
extra middelen participatie agv corona crisis	0	94	94
In de circulaire van december 2020 en maart en mei 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor participatie. Bij collegebesluit (18 mei) is besloten deze middelen beschikbaar te stellen voor Haltewerk			
Reserves	-77	0	-77
<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	-77	0	-77
Verwerking raadsbesluit jaarrekening 2020	-77	0	-77
Conform het raadsbesluit jaarrekening 2020 van 29 juni 2021 worden de mutaties in de begroting verwerkt zoals de budgetoverhevelingen inburgering en compensatiepakket Corona.			
Totaal	413	2.080	2.494

Openbare ruimte

Taakvelden		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
030	Beheer overige gebouwen en gronden	342	0	0	1	-134	209
210	Verkeer en vervoer	3.680	390	0	150	320	4.540
230	Recreatieve havens	25	0	0	0	0	25
240	Economische havens en waterwegen	581	68	0	0	-243	405
340	Economische promotie	239	0	0	-30	-58	150
520	Sportaccommodaties	1.591	0	0	17	227	1.835
570	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.865	90	0	1	-130	2.826
720	Riolering	-887	0	0	0	-13	-900
730	Afval	-918	0	0	67	64	-786
750	Begraafplaatsen	81	0	0	0	-63	19
Subtotaal taakvelden		7.599	547	0	207	-31	8.323
Reserves		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
09	Reserves Openbare ruimte	-239	-547	0	-150	-227	-1.164
Subtotaal taakvelden		-239	-547	0	-150	-227	-1.164
Totaal		7.360	0	0	57	-258	7.159

Mutaties	baten	lasten	saldo
Taakvelden	239	-270	-31
<i>Administratief-technische wijzigingen</i>	219	-453	-234
<i>Autonome ontwikkelingen (externe factoren)</i>	20	-43	-24
Afwijking Straatreiniging Op basis van de hogere aanbesteding in 2019 en areaaluitbreiding (Westerdel) wordt er een overschrijding van het budget voorzien in 2021.	0	115	115
Overdracht beheer Vronermeerplas Het beheer zal worden overgedragen aan de waterbeheerder HHNK. Dit is echter nog niet formeel afgerond. Voor het jaar 2021 worden geen kosten aan het onderhoud verwacht. De kosten voor 2021 worden hiermee afgeraamd.	0	-138	-138
Schouwen Het bedrag van de aanbesteding van de schouwwerkzaamheden is lager uitgevallen.	0	-20	-20
Volksfeesten en kermissen De begrote opbrengsten kermissen zijn nog begroot op aparte vergunningen maar vallen nu onder de reguliere evenementenvergunningen. Sinds een aantal jaren worden geen ontvangsten op de begroten inkomsten geboekt en wordt daarom structureel uit de begroting gehaald.	20	0	20
<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	0	227	227
Bijdrage regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK) 2019 In de raadsvergadering van 23 maart 2021 is er een bedrag van € 127.000 ter beschikking gesteld aan Stichting Social Leisure (SSL) ter compensatie van de niet-ontvangen gelden Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK) 2019. Dit bedrag wordt gedekt uit de algemene reserve.	0	127	127
Subsidie verduurzaming zwembad De Bever In de raadsvergadering van 20 april 2021 is er een bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld als incidenteel subsidiebedrag voor de verduurzaming zwembad De Bever. Dit bedrag wordt gedekt uit de algemene reserve	0	100	100

Reserves	-669	442	-227
<i>Autonome ontwikkelingen (externe factoren)</i>	<i>-442</i>	<i>442</i>	<i>0</i>
Vrijval reserve rotondes N504	-442	442	0
Omdat alle werkzaamheden zijn uitgevoerd, kan de volledige reserve vrijvallen en het saldo worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.			
<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	<i>-227</i>	<i>0</i>	<i>-227</i>
Bijdrage regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK) 2019	-127	0	-127
In de raadsvergadering van 23 maart 2021 is er een bedrag van € 127.000 ter beschikking gesteld aan Stichting Social Leisure (SSL) ter compensatie van de niet-ontvangen gelden Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK) 2019. Dit bedrag wordt gedekt uit de algemene reserve.			
Subsidie verduurzaming zwembad De Bever	-100	0	-100
In de raadsvergadering van 20 april 2021 is er een bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld als incidenteel subsidiebedrag voor de verduurzaming zwembad De Bever. Dit bedrag wordt gedekt uit de algemene reserve			
Totaal	-430	172	-258

Algemene dekkingsmiddelen

Taakvelden		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
050	Treasury	-1.214	0	-250	0	250	-1.214
061	OZB woningen	-3.476	0	0	-12	3	-3.485
062	OZB niet-woningen	-1.698	0	0	-37	-23	-1.758
064	Belastingen Overig	-1.412	0	0	0	0	-1.412
070	Algemene uitkering/overige uitkeringen	-37.464	0	0	-1.355	-2.135	-40.954
080	Overige baten en lasten	1.160	0	0	427	421	2.009
Subtotaal taakvelden		-44.104	0	-250	-977	-1.484	-46.814
Reserves		Primitief	SW2020	Secundair	TR1 2021	TR2 2021	Actueel
10	Reserves Algemene dekkingsmiddelen	-715	0	0	0	0	-715
Subtotaal taakvelden		-715	0	0	0	0	-715
Totaal		-44.819	0	-250	-977	-1.484	-47.530

Mutaties	baten	lasten	saldo
Taakvelden	-2.211	727	-1.484
<i>Administratief-technische wijzigingen</i>	-667	-868	-1.535
<i>Autonome ontwikkelingen (externe factoren)</i>	-1.216	2.164	948
Algemene uitkering: meicirculaire 2021	-1.630	1.428	-202
Eind mei is de meicirculaire 2021 gemeentefonds verschenen. De financiële effecten van deze circulaire worden vertaald naar de begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2025.			

<p>Algemene uitkering: septembercirculaire 2021</p> <p>Op Prinsjesdag is traditiegetrouw de septembercirculaire verschenen. De financiële effecten voor het jaar 2021 zijn hierbij verwerkt.</p>	-210	0	-210
<p>Bedrijfsvoeringsbudgetten ambtelijke fusie</p> <p>In de begroting van Langedijk is voor de bedrijfsvoeringsbudgetten onvoldoende dekking om de hogere bijdrage aan de WLH te kunnen voldoen.</p>	644	-448	196
<p>Het oversluiten van het huidige leningenpakket</p> <p>Bij de secundaire Begroting 2021 is een structurele besparing op de rentelasten door het oversluiten van een deel van het huidige leningenpakket opgenomen van € 250.000. Het onderzoek naar de exacte invulling van het oversluiten van een deel van het huidige leningenpakket en de effecten daarvan loopt nog. Er wordt daarbij ook gekeken naar een goed moment van herfinanciering in relatie tot de huidige lage rente op de kapitaalmarkt en als gevolg daarvan de hoge agio (boete). De uitkomsten worden eind 2021 verwacht. Voor 2021 is daardoor de verwachting dat de besparing niet meer gerealiseerd kan worden en wordt daarom afgeraamd.</p>	0	250	250
<p>OZB opbrengsten</p> <p>Voor de OZB niet-woningen vallen de WOZ waarden hoger uit en de verminderings uit bezwaar vallen lager uit. Dit resulteert tot een hogere opbrengst dan de vorige rapportage.</p>	-20	0	-20
<p>Prognose afwijking loonkosten en inhuur</p> <p>De hogere personele lasten is in de tussenrapportage van de WLH als volgt toegelicht: 1. Beide gemeenten zaten bij de start van de werkorganisatie qua formatie in 'een krap jasje' In dit jaar, waarin het werk door de meeste medewerkers nog steeds vanuit huis is gedaan, is verder gegaan met het samensmelten van de 2 organisaties en het opbouwen van routine in het op dezelfde manier gaan werken en het samenwerken daarin. Er is op een aantal plekken gebruik gemaakt van inhuur om dit te begeleiden en mee te helpen de hoeveelheid werk weg te werken. 2. In de werkorganisatie hebben een flink aantal medewerkers een stap gemaakt naar een nieuwe functie. Voor de functie die zij achterlieten is het in de huidige arbeidsmarkt niet altijd makkelijk vervangers te vinden. Hiervoor is gebruik gemaakt van inhuur. Er is steeds prioriteit gegeven aan het continueren van de dienstverlening onder covid-omstandigheden alleen met de nodige aanpassingen kon doorgaan.</p>	0	2.041	2.041
<p>Vrijval taakmutaties en decentralisatie- en integratie-uitkeringen</p> <p>In de algemene uitkering gemeentefonds worden door het Rijk middelen toegevoegd voor de uitvoering van extra taken. Naast deze uitkeringen zijn er voor de compensatie van extra uitgaven of lagere opbrengsten als gevolg van de coronacrisis ook middelen aan gemeenten toegezegd. De hogere raming algemene uitkering wordt eerst op een stelpost geraamd om vervolgens, indien nodig, over te hevelen naar het juiste taakveld. De verwachting is dat deze extra middelen in 2021 niet meer overgeheveld worden naar een taakveld omdat op het taakveld de extra lasten (of lagere opbrengsten) al zijn geraamd. Deze stelpost kan derhalve vrij vallen ten gunste van het begrotingsresultaat.</p>	0	-1.107	-1.107

<i>Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)</i>	0	-496	-496
koplopergemeente clientondersteuning	0	-496	-496
Vanuit het rijk is via de meicirculaire projectgeld ontvangen voor een project clientondersteuning. Dit is voor Langedijk en Heerhugowaard tezamen. Langedijk fungeert als budgethouder			
<i>Coronacrisis, financiële effecten</i>	-328	-73	-401
Algemene uitkering: meicirculaire 2021	-21	21	0
In de meicirculaire 2021 zijn een tweetal corona steunmaatregelen toegevoegd. Het gaat om de decentralisatie-uitkeringen Heroriëntering zelfstandigen en Jeugd aan zet.			
Algemene uitkering: septembercirculaire 2021	-274	0	-274
Op Prinsjesdag is traditiegetrouw de septembercirculaire verschenen. De financiële effecten voor het jaar 2021 zijn hierbij verwerkt.			
Compensatie gedeelde inkomsten evenementenleges 2020	-33	0	-33
Het rijk compenseert gedeelde inkomsten voor belastingen en leges in verband met Covid. Om deze reden ontvangt de gemeenten in 2021 over 2020 een nabetaling voor gedeelde legesinkomsten voor evenementen (waar onder kermissen).			
extra middelen participatie agv corona crisis	0	-94	-94
In de circulaire van december 2020 en maart en mei 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor participatie. Bij collegebesluit (18 mei) is besloten deze middelen beschikbaar te stellen voor Haltewerk			
Totaal	-2.211	727	-1.484

Bijlagen

Structurele effecten vanuit 2020

In onderstaande tabel is een specificatie weergegeven van de mutaties met een structureel karakter die voortvloeien uit de jaarrekening 2020. In deze tabel zijn de bedragen van de jaarschijf 2021 vermeld.

Mutatie	Bedrag 2021 (X € 1.000)
Afwijking straatreiniging	115
Volksfeesten en kermissen	20
Aanpassing budget WMO	275
Aanpassing budget Jeugd	1.050
Prognose afwijking loonkosten en inhuur	2.041
Bedrijfsvoeringsbudgetten ambtelijke fusie	196

Begrotingswijziging 2021

Programma / taakveld	PRIM		SW 2020		SEC		TR1		TR2		NIEUW	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Programma's	73.163	-71.692	1.645	-618	-415	0	1.869	-1.525	4.975	-784	81.237	-74.619
<i>Besturen en burgers</i>	14.707	-3.263	0	0	0	0	696	172	-224	1.266	15.179	-1.825
010 - Bestuur	2.399	-25	0	0	0	0	11	3	-132	0	2.278	-22
020 - Burgerzaken	1.230	-519	0	0	0	0	-83	120	20	33	1.167	-367
040 - Ondersteuning organisatie (overhead)	11.078	-2.719	0	0	0	0	768	50	-112	1.233	11.734	-1.436
<i>Veiligheid</i>	1.935	-629	0	0	0	0	0	0	-82	629	1.853	0
110 - Crisisbeheersing en Brandweer	1.718	0	0	0	0	0	0	0	-82	0	1.635	0
120 - Openbare orde en veiligheid	218	-629	0	0	0	0	0	0	0	629	218	0
<i>Economie</i>	507	-155	60	0	0	0	0	0	0	150	567	-5
310 - Economische ontwikkeling	504	-147	60	0	0	0	0	0	0	147	564	0
330 - Bedrijfsloket en -regelingen	3	-8	0	0	0	0	0	0	0	4	3	-5
<i>Onderwijs</i>	2.789	-561	0	0	0	0	130	-1	0	199	2.919	-363
420 - Onderwijshuisvesting	2.085	-17	0	0	0	0	126	0	0	4	2.211	-13
430 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	704	-545	0	0	0	0	4	-1	0	195	708	-350
<i>Cultuur</i>	1.136	-6	10	0	0	0	0	0	37	0	1.183	-6
530 - Cultuurpresentatie -productie -partic.	210	0	0	0	0	0	0	0	-48	0	163	0
540 - Musea	127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	127	0
550 - Cultureel erfgoed	454	-6	10	0	0	0	0	0	85	0	549	-6

560 - Media	344	0	0	0	0	0	0	0	0	0	344	0
Ruimtelijke ordening	6.234	-6.637	991	-618	0	0	143	-60	2.677	-1.620	10.044	-8.935
320 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	493	-439	0	0	0	0	0	0	494	-529	987	-968
810 - Ruimtelijke ordening	1.099	-749	991	-618	0	0	75	0	-682	727	1.483	-640
820 - Grondexploitatie(niet-bedrijventerreinen)	3.157	-4.597	0	0	0	0	8	0	3.089	-1.618	6.254	-6.215
830 - Wonen en bouwen	1.484	-851	0	0	0	0	60	-60	-224	-200	1.320	-1.111
Milieu	588	-95	37	0	0	0	0	0	30	74	654	-21
740 - Milieubeheer	588	-95	37	0	0	0	0	0	30	74	654	-21
Sociaal domein	27.435	-6.109	0	0	-165	0	26	8	2.080	490	29.376	-5.610
510 - Sportbeleid en -activering	188	0	0	0	0	0	0	0	-20	0	167	0
610 - Samenkracht en burgerparticipatie	3.852	-613	0	0	0	0	55	-27	391	307	4.298	-332
620 - Wijkteams	0	0	0	0	0	0	0	0	496	0	496	0
630 - Inkomensregelingen	5.640	-5.318	0	0	0	0	0	0	67	208	5.707	-5.109
640 - Begeleide participatie	1.333	0	0	0	0	0	0	0	71	0	1.404	0
650 - Arbeidsparticipatie	2.103	-13	0	0	0	0	0	0	114	13	2.217	0
660 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.892	-16	0	0	-25	0	-30	35	-701	0	2.136	19
671 - Maatwerkdienstverlening 18+	3.025	-140	0	0	0	0	-18	0	582	0	3.589	-140
672 - Maatwerkdienstverlening 18-	6.037	0	0	0	-140	0	0	0	1.098	0	6.994	0
681 - Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0	320	0	7	-49	327	-49
682 - Geëscaleerde zorg 18-	1.239	0	0	0	0	0	-302	0	-23	0	914	0
710 - Volksgezondheid	1.126	-10	0	0	0	0	0	0	0	10	1.126	0
Openbare ruimte	17.206	-9.607	547	0	0	0	447	-241	-270	239	17.931	-9.608

030 - Beheer overige gebouwen en gronden	730	-388	0	0	0	0	1	0	-134	0	597	-388
210 - Verkeer en vervoer	3.990	-309	390	0	0	0	150	0	115	205	4.645	-105
230 - Recreatieve havens	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25	0
240 - Economische havens en waterwegen	581	0	68	0	0	0	0	0	-243	0	405	0
340 - Economische promotie	355	-117	0	0	0	0	-30	0	-78	20	247	-97
520 - Sportaccommodaties	1.994	-403	0	0	0	0	17	0	227	0	2.238	-403
570 - Openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.875	-10	90	0	0	0	1	0	-130	0	2.836	-10
720 - Riolering	3.686	-4.573	0	0	0	0	207	-207	37	-50	3.930	-4.830
730 - Afval	2.615	-3.533	0	0	0	0	101	-34	0	64	2.716	-3.503
750 - Begraafplaatsen	354	-273	0	0	0	0	-1	1	-63	0	291	-273
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	<i>527</i>	<i>-44.631</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-250</i>	<i>0</i>	<i>427</i>	<i>-1.404</i>	<i>727</i>	<i>-2.211</i>	<i>1.431</i>	<i>-48.246</i>
050 - Treasury	-978	-237	0	0	-250	0	0	0	273	-23	-955	-260
061 - OZB woningen	0	-3.476	0	0	0	0	0	-12	0	3	0	-3.485
062 - OZB niet-woningen	0	-1.698	0	0	0	0	0	-37	0	-23	0	-1.758
064 - Belastingen Overig	337	-1.748	0	0	0	0	0	0	0	0	337	-1.748
070 - Algemene uitkering/overige uitkeringen	8	-37.472	0	0	0	0	0	-1.355	0	-2.135	8	-40.962
080 - Overige baten en lasten	1.160	0	0	0	0	0	427	0	454	-33	2.042	-33
<i>Vennootschapsbelasting</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
090 - Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Onvoorzien</i>	<i>100</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
091 - Onvoorzien	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0
Reserves	1.383	-1.628	0	-1.027	0	0	0	-233	-515	-1.511	868	-4.398

<i>Besturen en burgers</i>	115	-156	0	0	0	0	0	0	0	-610	115	-766
<i>Economie</i>	0	-50	0	-60	0	0	0	0	287	-287	287	-397
<i>Onderwijs</i>	11	-25	0	0	0	0	0	0	0	0	11	-25
<i>Cultuur</i>	0	0	0	-10	0	0	0	0	0	-85	0	-95
<i>Ruimtelijke ordening</i>	1.244	-316	0	-373	0	0	0	-83	-1.244	225	0	-546
<i>Milieu</i>	0	0	0	-37	0	0	0	0	0	-9	0	-46
<i>Sociaal domein</i>	1	-113	0	0	0	0	0	0	0	-77	1	-190
<i>Openbare ruimte</i>	12	-252	0	-547	0	0	0	-150	442	-669	454	-1.618
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	0	-715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-715
Saldi van baten en lasten	74.546	-73.320	1.645	-1.645	-415	0	1.869	-1.758	4.460	-2.295	82.105	-79.017

Administratief-technische wijzigingen, programma-overstijgend

In het kader van de ambtelijke fusie worden budgetten overgeheveld vanuit de begroting van de gemeente Langedijk naar de WLH. Dit betekent dat een groot aantal budgetten binnen de begroting van Langedijk worden afgeraamd (loonkosten, ICT, huisvesting etc.) en dat hiervoor in de plaats een bijdrage aan de WLH komt te staan.

Programma / mutatie	Lasten	Baten	Saldo
Besturen en burgers	-132	652	520
Mutatie budgetten a.g.v. ambtelijke fusie	-132	652	520
Veiligheid	-82	629	547
Mutatie budgetten a.g.v. ambtelijke fusie	-82	629	547
Economie	0	150	150
Mutatie budgetten a.g.v. ambtelijke fusie	0	150	150
Onderwijs	0	199	199
Mutatie budgetten a.g.v. ambtelijke fusie	0	199	199
Cultuur	-48	0	-48
Mutatie budgetten a.g.v. ambtelijke fusie	-48	0	-48
Ruimtelijke ordening	-328	823	494
Mutatie budgetten a.g.v. ambtelijke fusie	-328	823	494
Milieu	0	95	95
Mutatie budgetten a.g.v. ambtelijke fusie	0	95	95
Sociaal domein	-684	496	-188
Mutatie budgetten a.g.v. ambtelijke fusie	-684	496	-188
Openbare ruimte	-503	269	-234

Mutatie budgetten a.g.v. ambtelijke fusie	-503	269	-234
Algemene dekkingsmiddelen	-891	-644	-1.535
Mutatie budgetten a.g.v. ambtelijke fusie	-891	-644	-1.535
Totaal	-2.669	2.669	0

Fusiebudget

Bestuurlijke fusie budget

Na instemming met de herindeling hebben de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard een beschikking ontvangen inzake de Arhi-gelden. De herindeling brengt extra kosten met zich mee waarvoor het Rijk extra middelen beschikbaar stelt via het gemeentefonds. Toegekende Arhi-gelden zijn:

Organisatie	Jaar	Bedrag
Gemeenten Langedijk en Heerhugowaard	2021	€ 1.554.000
Gemeente Dijk en Waard	2022	€ 2.486.000
Gemeente Dijk en Waard	2023	€ 1.242.000
Gemeente Dijk en Waard	2024	€ 1.242.000
Gemeente Dijk en Waard	2025	€ 1.242.000

Totaal te ontvangen € 7.766.000

De Arhi-gelden zijn bedoeld ter dekking van eenmalige kosten die direct verband houden met de bestuurlijke fusie. Denk hierbij aan het in elkaar schuiven van de ambtelijke diensten, huisvesting, automatisering, harmoniseren van verordeningen en wettelijke voorschriften.

Aanvraag proces Arhi-gelden

Het aanvraagproces welke door de gemeenteraden vastgesteld is op 23 maart 2021 (LDK 21SC001024/HHW RB2021021), heeft het beoogde effect. Het besluitvormingstraject is kort, hierdoor blijft de voortgang van het fusieproject gewaarborgd. Door periodieke inhoudelijke afstemming met betrokkenen blijft iedereen aangehaakt bij de voortgang en de financiële effecten van het project. De stuurgroep van het project bestuurlijke fusie en het bestuur van de WLH ontvangen ook een afschrift van de maandelijkse rapportage.

Toegekende aanvragen en realisatie 2021 t/m 31 augustus 2021

ARHI-gelden 2021	Toegekende aanvragen	Restant
€ 1.554.000	€ 1.224.332	€ 329.668

De realisatie per 31 augustus 2021 is € 245.246. Het lijkt alsof de realisatie achterblijft ten opzichte van de toegekende bedragen. Dit is echter niet het geval, het zwaartepunt van de werkzaamheden waar de aanvragen voor zijn gedaan, vindt plaats in de periode 1 augustus t/m 31 december. Daarom zal de realisatie in Q4 van 2021 naar verwachting toenemen.

Enkele voorbeelden waarvoor de Arhi-gelden ingezet worden;

- Het inhuren van externe expertise om bijvoorbeeld harmonisatieprocessen te begeleiden;
- Ontwikkelen van de nieuwe huisstijl gemeente Dijk & Waard;
- Coördinator harmonisatie leges- en belastingverordeningen;
- Externe ingehuurd medewerkers voor reguliere werkzaamheden zodat de vaste medewerkers vrijgemaakt worden voor fusie gerelateerde werkzaamheden.

De ontvangen Arhi-gelden hebben niet het kenmerk "specifieke uitkering", daarom hoeft er aan het Rijk geen inhoudelijke verantwoording te worden gegeven over de uitgaven. Een eventueel overschot mag (na goedkeuring raad) overgeheveld worden naar volgend jaar of ingezet worden voor andere doeleinden. Er wordt nog steeds gestuurd op het budgetneutraal uitvoeren van de werkzaamheden m.b.t. de bestuurlijke fusie. Dit betekent dat jaarlijks de ontvangen ARHI gelden de gemaakte frictiekosten dekken.

Covid-19, financiële effecten

In deze bijlage worden een overzicht gegeven van de financiële effecten in verband met Covid-19. De ondersteuningsmaatregelen en bijdragen werken door in de diverse programma's en zijn ook in de betreffende programma's opgenomen.

Financiële effecten coronacrisis per taakveld	baten	lasten	saldo
<i>020 - Burgerzaken</i>	0	20	20
Verkiezingen Overschrijding verkiezingsbudget, door Corona. Dit is een Landelijke trend. Deze kosten zijn gedeeltelijk gecompenseerd, maar niet voldoende dekkend voor de gemaakte kosten.	0	20	20
<i>040 - Ondersteuning organisatie (overhead)</i>	0	20	20
Personele kosten corona Door corona zijn er diverse kosten gemaakt zoals zoomlicenties, sneltests, mondkapjes. Dit zorgt voor een hogere bijdrage van de gemeenten.	0	20	20
<i>070 - Algemene uitkering/overige uitkeringen</i>	-295	0	-295
Algemene uitkering: meicirculaire 2021 In de meicirculaire 2021 zijn een tweetal corona steunmaatregelen toegevoegd. Het gaat om de decentralisatie-uitkeringen Heroriëntering zelfstandigen en Jeugd aan zet.	-21	0	-21
Algemene uitkering: septembercirculaire 2021 Op Prinsjesdag is traditiegetrouw de septembercirculaire verschenen. De financiële effecten voor het jaar 2021 zijn hierbij verwerkt.	-274	0	-274
<i>080 - Overige baten en lasten</i>	-33	-73	-106
Algemene uitkering: meicirculaire 2021 In de meicirculaire 2021 zijn een tweetal corona steunmaatregelen toegevoegd. Het gaat om de decentralisatie-uitkeringen Heroriëntering zelfstandigen en Jeugd aan zet.	0	21	21
Algemene uitkering: septembercirculaire 2021 Op Prinsjesdag is traditiegetrouw de septembercirculaire verschenen. De financiële effecten voor het jaar 2021 zijn hierbij verwerkt.	0	0	0

<p>Compensatie gedeerde inkomsten evenementenleges 2020</p> <p>Het rijk compenseert gedeerde inkomsten voor belastingen en leges in verband met Covid. Om deze reden ontvangt de gemeenten in 2021 over 2020 een nabetaling voor gedeerde legesinkomsten voor evenementen (waar onder kermissen).</p>	-33	0	-33
<p>extra middelen participatie agv corona crisis</p> <p>In de circulaires van december 2020 en maart en mei 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor participatie. Bij collegebesluit (18 mei) is besloten deze middelen beschikbaar te stellen voor Haltewerk</p>	0	-94	-94
630 - Inkomensregelingen	0	40	40
<p>extra middelen participatie agv corona crisis</p> <p>In de circulaires van december 2020 en maart en mei 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor participatie. Bij collegebesluit (18 mei) is besloten deze middelen beschikbaar te stellen voor Haltewerk</p>	0	40	40
650 - Arbeidsparticipatie	0	54	54
<p>extra middelen participatie agv corona crisis</p> <p>In de circulaires van december 2020 en maart en mei 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor participatie. Bij collegebesluit (18 mei) is besloten deze middelen beschikbaar te stellen voor Haltewerk</p>	0	54	54
Totaal	-328	60	-268