

Hartelijk welkom bij de online Jaarstukken 2020 van de gemeente Langedijk. Wij vinden het belangrijk dat onze inwoners inzicht kunnen krijgen in het huishoudboekje van de gemeente. Moderne communicatiemiddelen helpen ons daarbij. Daarom presenteren wij u onze Jaarstukken 2020 digitaal. Met de jaarstukken legt het college van Burgemeester en Wethouders verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid. Wij laten zien wat we in 2020 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost.

Inhoudsopgave

Jaarstukken in vogelvlucht.....	9
Inleiding.....	10
Ontwikkeling begrotingssaldo.....	11
Algemene uitkering	13
Bestuurlijk.....	15
Ontwikkeling saldi per programma	16
Jaarrekening in één oogopslag.....	17
Lasten	18
Baten.....	22
Rekeningresultaat	24
Reservepositie	27
Lokale lastendruk	28
Besturen en burgers.....	29
Doelen	30
Beleidsindicatoren	31
Verbonden partijen	32
Wat heeft het gekost.....	33
Veiligheid.....	37
Doelen	38
Beleidsindicatoren	39
Verbonden partijen	41
Wat heeft het gekost.....	42



Economie	43
Doelen	44
Beleidsindicatoren	45
Verbonden partijen	46
Wat heeft het gekost.....	47
Onderwijs	49
Doelen	50
Beleidsindicatoren	51
Verbonden partijen	51
Wat heeft het gekost.....	52
Cultuur.....	55
Doelen	56
Beleidsindicatoren	56
Verbonden partijen	57
Wat heeft het gekost.....	58
Ruimtelijke ordening.....	60
Doelen	61
Beleidsindicatoren	62
Verbonden partijen	62
Wat heeft het gekost.....	63
Milieu.....	67
Doelen	68
Beleidsindicatoren	70



Verbonden partijen	71
Wat heeft het gekost.....	72
Sociaal domein.....	74
Doelen	75
Beleidsindicatoren	79
Verbonden partijen	81
Wat heeft het gekost.....	82
Openbare ruimte	88
Doelen	89
Beleidsindicatoren	90
Verbonden partijen	91
Wat heeft het gekost.....	92
Algemene dekkingsmiddelen	96
Overzicht algemene dekkingsmiddelen.....	97
Verbonden partijen	99
Wat heeft het gekost.....	101
Vennootschapsbelasting	104
Onvoorzien	106
Paragrafen	107
Lokale heffingen.....	108
Inleiding	109
Beleidskader	110
Toelichting heffingen.....	111



Opbrengsten heffingen	113
Kostendekkendheid	114
Lokale lastendruk.....	116
Kwijtscheldingsbeleid.....	118
Berekening kostendekkendheid en toerekening overhead	119
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	121
Inleiding	122
Risico's	123
Benodigd weerstandsvermogen	126
Bepaling beschikbaar weerstandsvermogen	128
Financiële kengetallen	131
Onderhoud kapitaalgoederen.....	135
Inleiding	136
Kapitaalgoederen.....	137
Financiering.....	140
Inleiding	141
Renteontwikkeling.....	142
Treasurybeleid en risicobeheer.....	144
Kasgeldlimiet	145
Renterisiconorm.....	146
Schatkistbankieren	147
Rentebeleid.....	148
Wet HOF en EMU saldo	150



Bedrijfsvoering	152
Inleiding	153
Organisatieontwikkeling	154
Inhuur externen	155
Overzicht kosten van overhead	156
Informatiebeveiliging	159
Verbonden partijen	161
Inleiding	162
Grondbeleid	184
Inleiding	185
Ontwikkelingen	186
Herziening grondexploitaties	187
Risicomanagement	194
COVID-19	199
Algemeen	200
Gemeentelijke organisatie	201
Financieel	203
Risico	207
Jaarrekening	208
Baten en lasten per programma	209
Overzicht baten en lasten per programma	210
Toelichtingen baten en lasten per programma	214
Aanwending onvoorzien	215



Incidentele baten en lasten	216
Incidentele en structurele mutaties reserves.....	220
Informatie Wet normering topinkomens	222
Balans	226
Balans per 31 december 2020.....	227
Balans	228
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	230
Toelichting op de balans	233
Vaste activa.....	234
Immateriële vaste activa	235
Materiële vaste activa	236
Financiële vaste activa.....	240
Vlottende activa.....	241
Vorraden	242
Uitzettingen < 1 jaar.....	244
Liquide middelen.....	245
Overlopende activa	246
Vaste passiva	248
Eigen vermogen.....	249
Voorzieningen	257
Vaste schulden	261
Vlottende passiva	262
Netto vlottende schuld < 1 jaar.....	263



Overlopende passiva	264
Waarborgen en garanties	266
Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid	268
Overzicht analyse begrotingsafwijkingen.....	269
Toelichting analyse begrotingsafwijkingen	271
Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa)	272
Gerealiseerde baten en lasten per taakveld.....	277
Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.....	281



Jaarstukken in vogelvlucht

Inleiding

Voor u liggen de Jaarstukken 2020 van de Gemeente Langedijk. Het college van burgemeester en wethouders legt hierin verantwoording af aan de gemeenteraad en de inwoners van onze gemeente over wat er met het gemeenschapsgeld is gedaan.

De Jaarstukken worden achteraf opgesteld. Hierin kijken we terug op welke wijze de Programmabegroting 2020 werkelijkheid is geworden.

In de Jaarstukken gaat het om de volgende vragen:

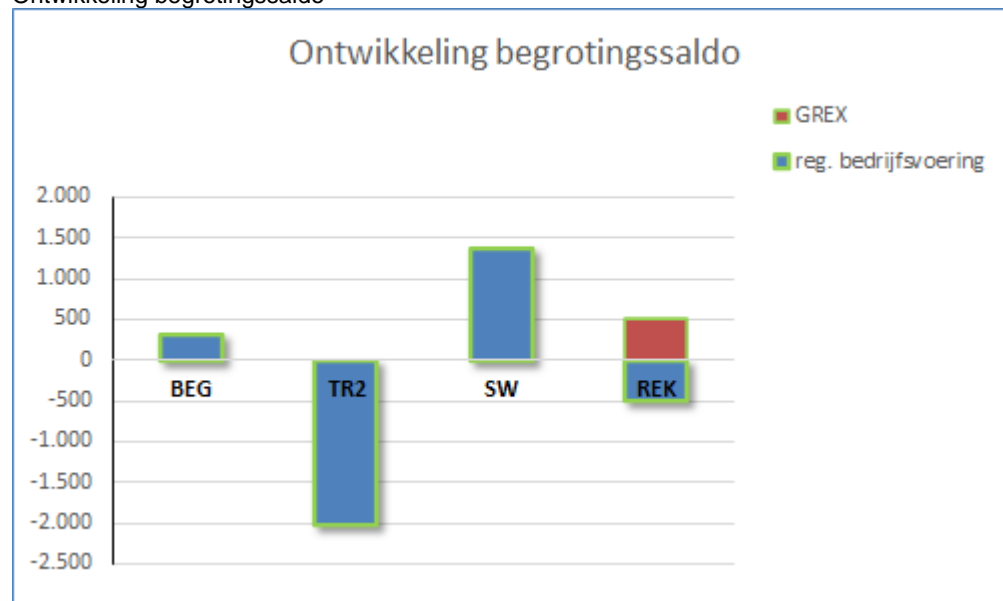
- Heeft de gemeente bereikt wat zij wilde bereiken?
- Heeft de gemeente gedaan wat zij wilde doen?
- Heeft het gekost wat de gemeente dacht dat het zou kosten?

De antwoorden van het college op deze drie vragen geven de raad inzicht in de uitvoering van de Programmabegroting 2020 door het college.

In deze inleiding zullen wij kort de belangrijkste ontwikkelingen van het jaar 2020 toelichten. De aandacht gaat hierbij vooral uit naar die onderwerpen die van invloed zijn geweest op het resultaat.

Ontwikkeling begrotingsaldo

Ontwikkeling begrotingssaldo



Ontwikkeling begrotingssaldo

Begroting 2020

De Programmabegroting 2020 van de gemeente Langedijk is de eerste Langedijker begroting online. De gemeente Langedijk stond voor een aantal belangrijke opgaven. Op 1 januari 2020 is de ambtelijke fusie met de gemeente Heerhugowaard tot stand gekomen. De ambtelijke fusie is de voorloper van de bestuurlijke fusie, waar naartoe gewerkt wordt. De landelijke trend van stijgende uitgaven aan het sociaal domein en dan vooral op het gebied van jeugdzorg is ook bij de gemeente Langedijk terug te vinden. Ook speelden de transitie van de Omgevingswet, de invoering van het abonnementstarief WMO en de uitvoering van het Interbestuurlijk Programma (IBP, samenwerking VNG, Rijk en gemeenten) een belangrijke rol.

Tweede tussenrapportage 2020

De actualisatie van de budgetten in de 2e tussenrapportage 2020 leverde een nadeel op van € 2.012.000. Het negatieve resultaat in deze tussenrapportage komt vooral door de effecten rondom jeugdzorg en WMO.

Slotwijziging 2020

De Slotwijziging is de laatste mogelijkheid van het jaar om de begroting van het lopende boekjaar bij te stellen. Na de mutaties uit de Slotwijziging 2020 bedroeg het begrotingssaldo 2020 € 354.000 nadelig, waarbij de totale bijstelling € 1.365.000 positief was. Belangrijke oorzaken van dit positieve saldo in de slotwijziging 2020 waren de septembercirculaire 2020, rentevoordelen, de bijstelling van de gebundelde uitkering 2020 en lagere energiekosten.

Jaarstukken 2020

De nu voorliggende Jaarstukken 2020 sluiten met een voordelig saldo van € 1.633.355, een voordelige afwijking van € 1.933.966 ten opzichte van het saldo uit de Slotwijziging 2020. Dit saldo kan in 2 stukken verdeeld worden: het saldo uit grondexploitaties en het saldo uit reguliere bedrijfsvoering. Het saldo vanuit de grondexploitaties bedraagt € 2.368.000. Dit saldo is pas vast te stellen na het afsluiten van de administratie en kon daardoor nog niet in de Slotwijziging 2020 bepaald worden. Voor een nadere toelichting op dit saldo verwijzen wij u naar de paragraaf Grondbeleid.

Algemene uitkering

Wat is de Algemene uitkering

Gemeenten ontvangen geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds, de zogenaamde Algemene Uitkering. De Algemene Uitkering is de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten. Hiermee betalen zij een deel van hun uitgaven. Hoeveel geld een gemeente uit het gemeentefonds krijgt, hangt af van de individuele kenmerken van de gemeente en de belastingcapaciteit. Gemeenten mogen zelf bepalen waar ze het geld van de Algemene Uitkering aan besteden. De omvang van het gemeentefonds is gekoppeld aan de Rijksuitgaven. Als het Rijk meer uitgaven doet, stijgt de omvang van het gemeentefonds en als de Rijksuitgaven dalen, verlaagt dit het gemeentefonds. Dit wordt ook wel de systematiek van 'samen de trap op en samen de trap af' genoemd.

Ontwikkeling Algemene uitkering

In 2020 vertoonde de algemene uitkering gemeentefonds een stijgende lijn. Deze stijging wordt veroorzaakt door reguliere mutaties en als gevolg van de corona steunpakketten.

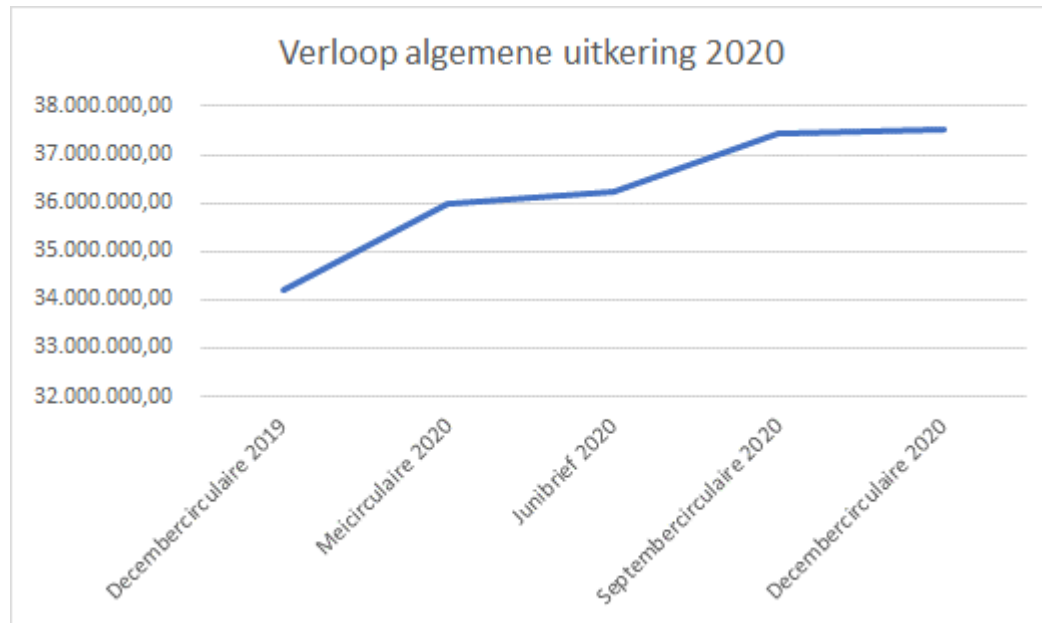
Reguliere mutaties

De meicirculaire vertoonde een positief effect als gevolg van de toekenning van extra middelen voor specifieke doelen, taakmutaties en integratie- en decentralisatie-uitkeringen. Het positieve effect bij de septembercirculaire bestond vooral uit de ontwikkeling van de uitkeringsbasis doordat de maatstaven medicijngebruik en klantenpotentieel lokaal en regionaal door het CBS naar boven zijn bijgesteld. Daarnaast is de verwachting dat gemeenten minder declareren uit het BTW compensatiefonds verwerkt in het gemeentefonds.

Corona steunpakketten

Door de gevolgen van het coronavirus ontvangen gemeenten minder inkomsten en hebben ze extra uitgaven. Rijk en gemeenten hebben daarom afspraken gemaakt over reële compensatie van medeoverheden voor door hun gederfde inkomsten en door hen gemaakte kosten. Hierbij nemen alle overheden samen hun verantwoordelijkheid om hun inkomsten en uitgaven zoveel mogelijk beheersbaar te houden in de nieuwe situatie. In de algemene uitkering gemeentefonds zijn in 2020 bij de juni-brief, de septembercirculaire en de decembercirculaire steunpakketten opgenomen in de uitkering gemeentefonds. Voor Langedijk gaat het om een bedrag van € 764.000.

In onderstaande grafiek ziet u de ontwikkeling van de Algemene Uitkering gedurende het jaar 2020



Bestuurlijk

We kijken terug op een bijzonder jaar. Te midden van alle activiteiten in de aanloop naar de bestuurlijke fusie, had het Coronavirus een ongekende impact op: onze maatschappij, onze individuele omstandigheden en vanzelfsprekend ook op al onze voorbereidende werkzaamheden van de nieuwe gemeente Dijk en Waard.

Ambtelijke fusie

Per 1 januari 2020 werken de ambtenaren uit beide gemeenten in één gezamenlijke werkorganisatie, de Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard. Om dit te kunnen realiseren, is er veel werk verzet. Het nieuwe 'Huis van de Gemeente' in De Binding is in gebruik genomen: de publieksbalies zijn geopend en de bestuursfuncties zijn verhuisd, de buitendienstmedewerkers zijn verhuisd naar het nieuwe afvalbrengstation in Oudkarspel en de overige ambtenaren hebben hun nieuwe werkplek in het gemeentehuis van Heerhugowaard betrokken.

Bestuurlijke fusie

De gemeenteraden van Langedijk en Heerhugowaard hebben besloten om per [1 januari 2022](#) bestuurlijk te fuseren. Daarmee worden Langedijk en Heerhugowaard samen één gemeente. De nieuwe gemeente bestaat uit een stad (met meerdere unieke wijken) en acht kernen, elk met eigen kenmerken, cultuur en identiteit. Dit heeft gevolgen voor het profiel van de nieuwe gemeente, bijvoorbeeld op het gebied van cultuur, identiteit, economie, oriëntatie, maar ook op politiek of sociaal terrein.

Om de beide gemeenten samen te kunnen voegen, hebben de colleges van Langedijk en Heerhugowaard een herindelingsontwerp opgesteld. Dit is aan de beide gemeenteraden aangeboden. De colleges van Heerhugowaard en Langedijk hebben een brede afweging gemaakt om zo de belangen van alle inwoners, ondernemers en het maatschappelijk middenveld een plek te geven in het ontwerp. Een uitgebreide raadpleging maakte daar onderdeel van uit. Dit herindelingsontwerp is in 2019 door beide raden vastgesteld. Op het herindelingsontwerp konden zienswijzen ingediend worden. Deze zienswijzen zijn meegenomen in de vertaling naar het uiteindelijke herindelingsadvies. Dit herindelingsadvies is de laatste wettelijke stap die beide gemeenteraden zetten op weg naar een bestuurlijke fusie.

De colleges van Langedijk en Heerhugowaard hebben het herindelingsadvies voor het samengaan van beide gemeenten vastgesteld op 11 maart 2020. De naam van de nieuwe gemeente, Dijk en Waard, is opgenomen in het herindelingsadvies.

De behandeling en instemming door de Tweede Kamer heeft plaatsgevonden op 11 februari 2021 en behandeling in de Eerste Kamer is daarna gestart.

Ontwikkeling saldi per programma

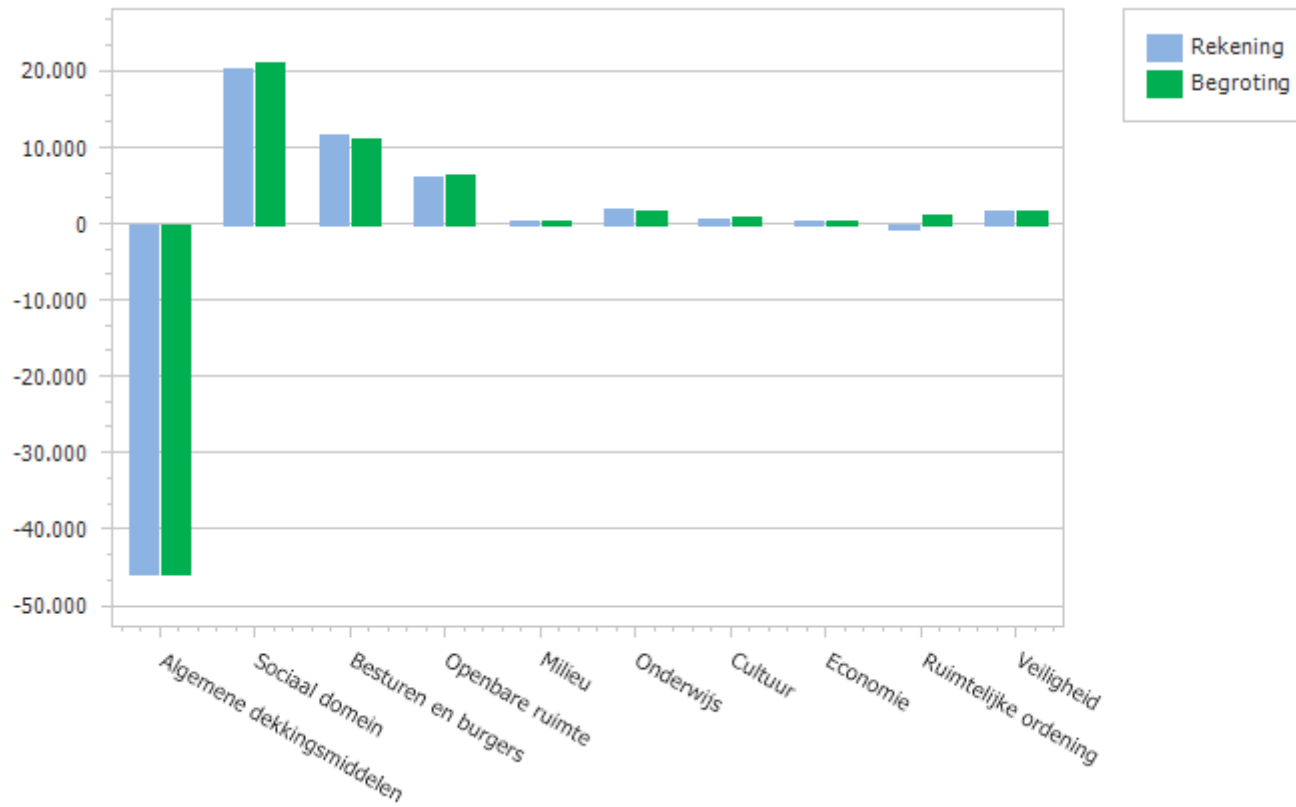
Programma	PB 2020	SW 2019	TR2 2020	SW 2020	Actueel	Realisatie	Vershil
Besturen en burgers	10.416	0	132	649		11.889	691
Veiligheid	1.808	0	0	14		1.856	34
Economie	339	0	-65	110		383	-1
Onderwijs	2.036	0	-228	62		2.050	180
Cultuur	701	0	236	7		858	-85
Ruimtelijke ordening	1.074	0	139	114		-417	-1.743
Milieu	574	0	0	7		576	-6
Sociaal domein	18.761	-36	2.596	46		20.407	-959
Openbare ruimte	6.611	36	-191	176		6.399	-233
Algemene dekkingsmiddelen	-42.713	0	-557	-2.550		-45.749	72
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0		114	114
Onvoorzien	100	0	-50	0		0	-50
Totaal	-293	0	2.012	-1.365	0	-1.633	-1.987
	V	N	N	V	V	V	V



Jaarrekening in één oogopslag

Lasten

De lasten zijn per programma weergegeven, exclusief de mutaties in de reserves.



Toelichting

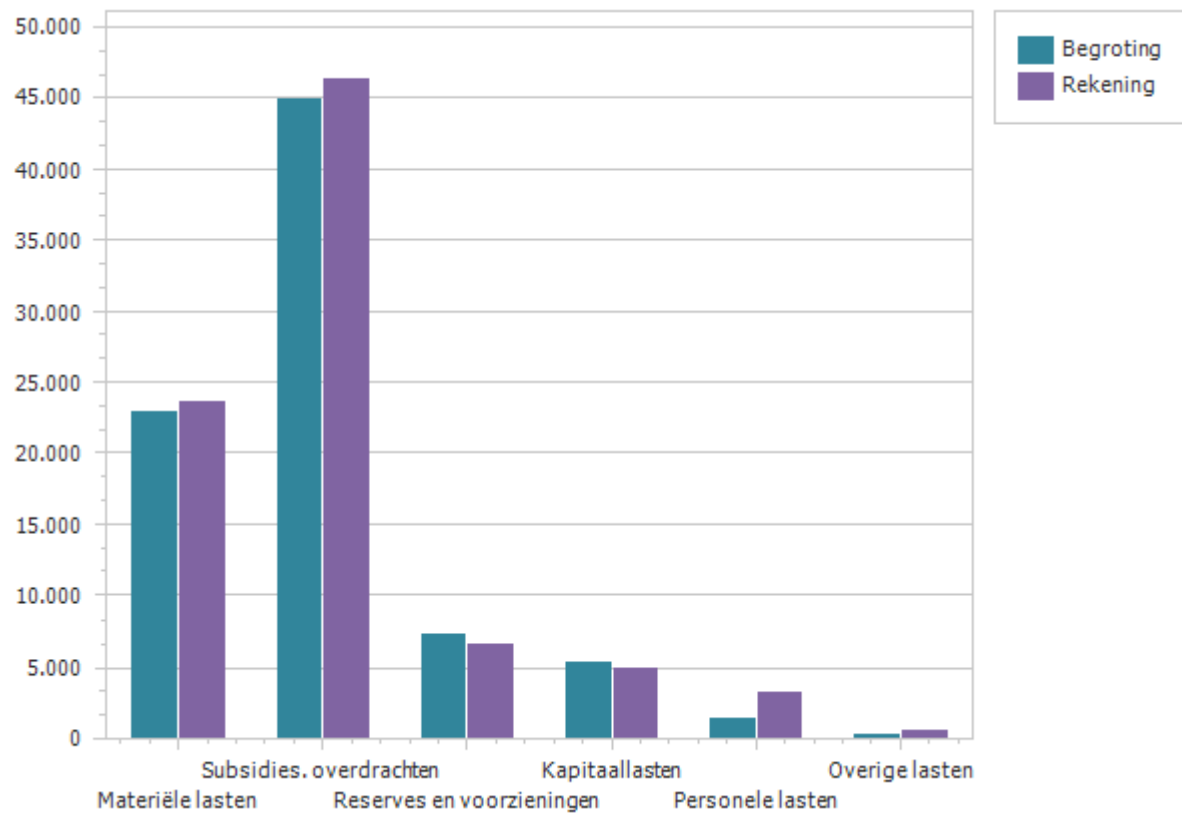
De meeste kosten worden gemaakt in het programma Sociaal domein, € 32,5 miljoen:

- inkomensregelingen € 10,2 miljoen
- samenkracht en burgerparticipatie € 4,0 miljoen
- maatwerkdienstverlening 18- € 7,0 miljoen
- maatwerkdienstverlening 18+ € 3,4 miljoen
- arbeids- en begeleide participatie € 3,3 miljoen
- geëscaleerde zorg € 1,3 miljoen
- maatwerkvoorzieningen Wmo € 2,2 miljoen
- overige € 1,1 miljoen

Ook het programma Openbare ruimte legt een groot beslag op het budget, € 17,9 miljoen:

- riolering € 4,3 miljoen
- verkeer en vervoer € 4,5 miljoen
- openbaar groen € 2,8 miljoen
- afval € 3,0 miljoen
- overige € 3,3 miljoen

Het programma Besturen en burgers bestaat voor ruim € 9,8 miljoen uit kosten gemaakt voor de ondersteuning van de organisatie (overhead).



Tabel lasten naar soort

Gerealiseerde lasten (x € 1.000)	begroting	%	rekening	%
Subsidies. overdrachten	45.104	55%	46.490	54%
Materiële lasten	23.005	28%	23.796	28%
Reserves en voorzieningen	7.276	9%	6.650	8%
Kapitaallasten	5.393	7%	5.015	6%
Personele lasten	1.384	2%	3.258	4%
Overige lasten	234	0%	604	1%
Totale lasten	82.396	100%	85.812	100%

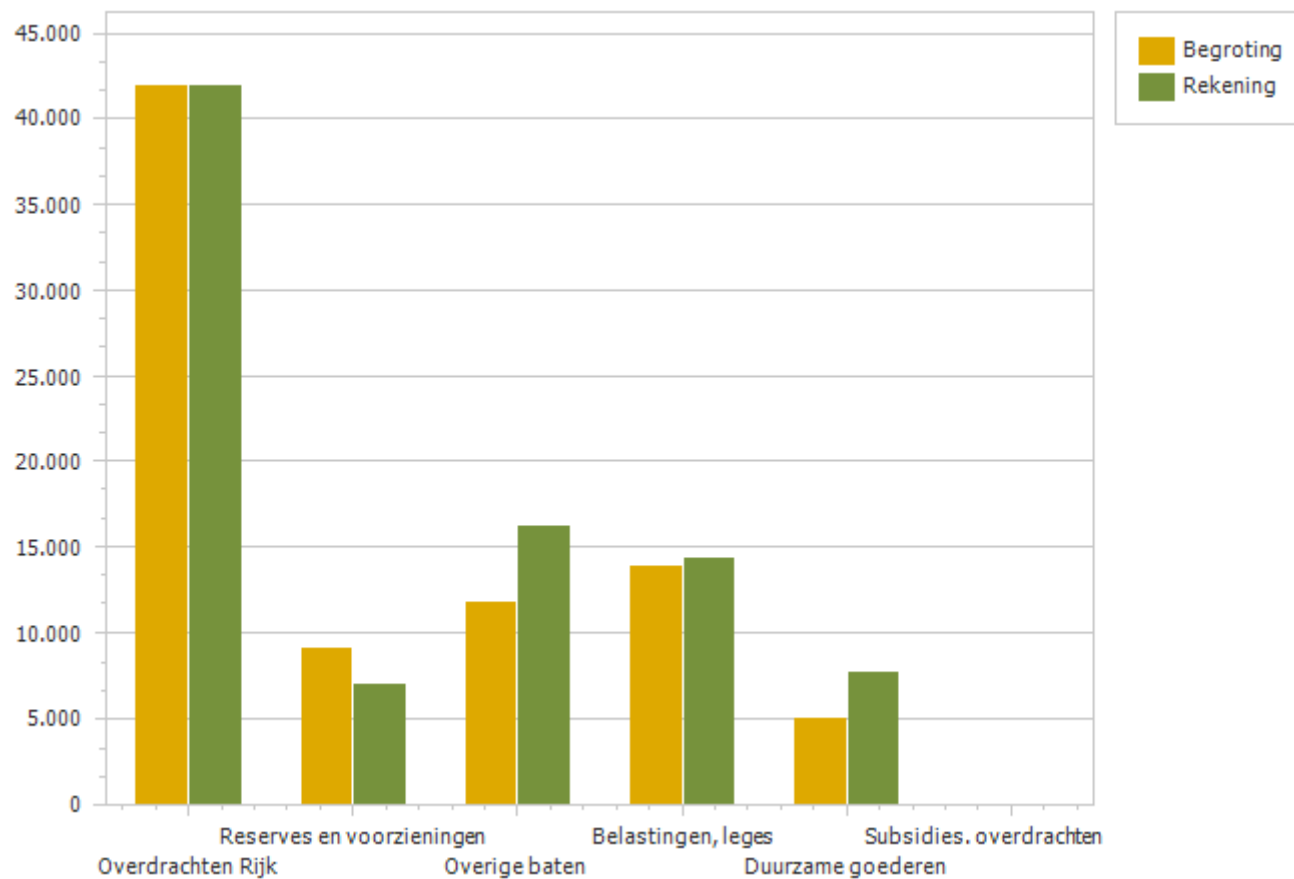
Toelichting

De subsidies en overdrachten bestaan uit inkomensoverdrachten WLH (17,7 miljoen), inkoop sociaal domein (€ 13,3 miljoen), inkomensregelingen (€ 10,2 miljoen), participatie (€ 1,8 miljoen), crisisbeheersing en brandweer (€ 1,6 miljoen), gezondheidszorg (€ 0,6 miljoen) en overige (€ 1,6 miljoen).

De materiële lasten bestaan uit kosten bouw- en woonrijp maken grondexploitaties (€ 7,1 miljoen), kosten TOZO regeling corona (€ 5,6 miljoen), onderhoud (€ 4,9 miljoen), afval (€ 1,5 miljoen), energie, elektriciteit, water (€ 0,5 miljoen) en overige (€ 4,2 miljoen).

De personele lasten betreffen voornamelijk de salarissen en sociale lasten van de raad, het college van Burgemeester en wethouders en het ambtelijk apparaat.

Baten



Tabel baten naar soort

Realisatie baten(x € 1.000)	begroting	%	rekening	%
Overdrachten Rijk	42.050	51%	42.054	48%
Overige baten	11.805	14%	16.242	19%
Belastingen, leges	13.978	17%	14.410	16%
Duurzame goederen	5.058	6%	7.749	9%
Reserves en voorzieningen	9.151	11%	6.974	8%
Subsidies. overdrachten	0	0%	17	0%
Totale inkomsten	82.042	100%	87.446	100%

Toelichting

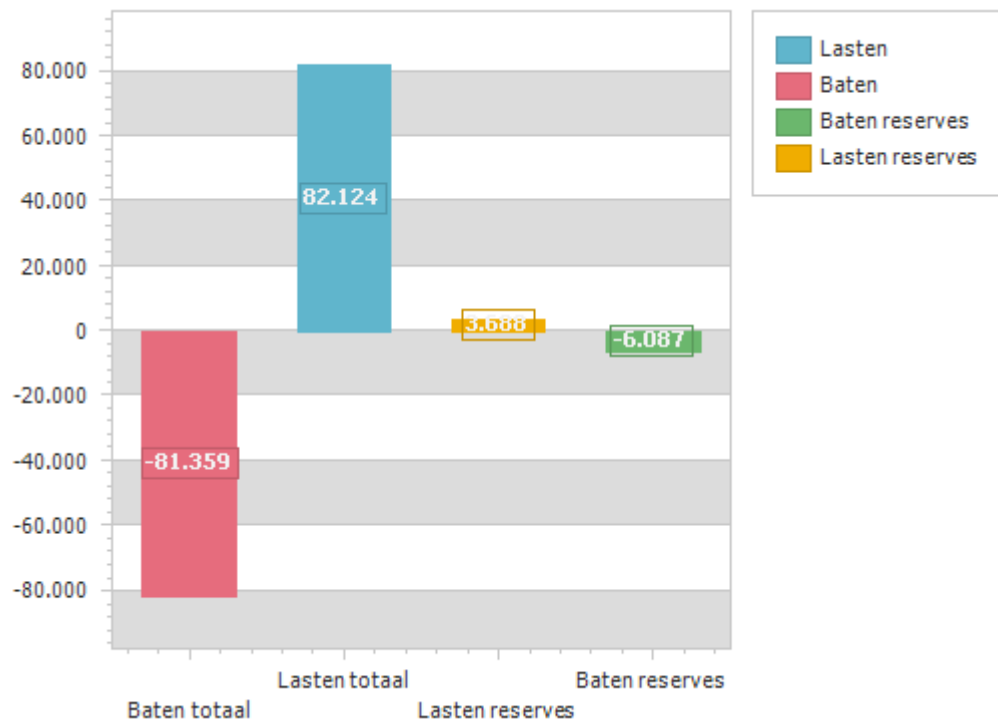
Het Rijk heeft € 42,0 miljoen bijgedragen aan de exploitatie 2020, waarvan voor de Participatiewet € 5,2 miljoen en uit het gemeentefonds € 36,8 miljoen.

Aan belastingen is in totaal € 14,4 miljoen ontvangen:

- OZB € 5,1 miljoen
- Afvalstoffenheffing € 2,9 miljoen
- precario rechten € 1,6 miljoen
- Rioolrechten € 4,4 miljoen
- overig rechten en leges (Burgerzaken, begraafrechten e.d.) € 0,4 miljoen



Rekeningresultaat



Gerealiseerd resultaat (x € 1.000)	lasten	baten
Gerealiseerde baten en lasten	82.124	81.359
Mutaties reserves	3.688	6.087
Positief rekeningresultaat	1.633	
Totaal 2020	87.446	87.446

Toelichting

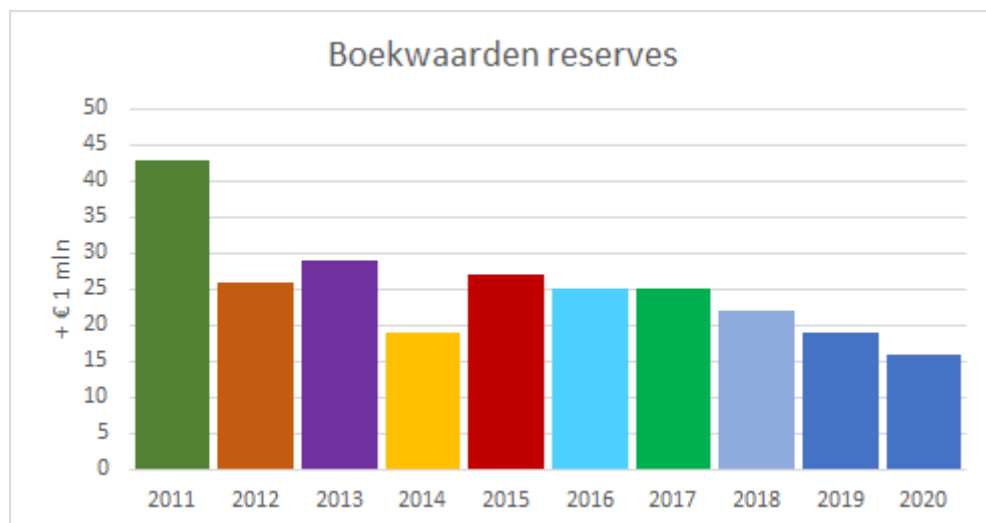
De Jaarstukken 2020 sluiten met een voordelig saldo van € 1.633.355. In de slotwijziging 2020 werd een nadelig saldo van € 353.712 voorzien.

De grootse posten die dit verschil veroorzaken zijn:

- | | | |
|---|-------|-----------|
| • Winstnemingen en vrijval verliesvoorzieningen grondexploitaties | + € | 2.370.000 |
| • Niet aangewende gelden Uitvoering TOZO regelin | + € | 824.567 |
| • Overschrijding Wmo/ Jeugd (incl. inzet reserve € 210.941) | -/- € | 816.722 |

Duidelijkheid over deze afwijkingen is eerst na de tussenrapportage/slotwijziging gekomen. De winstnemingen en vrijval verliesvoorzieningen grondexploitaties is berekend bij de afronding van de jaarrekening 2020. En over de precieze verwerking van de niet aangewende gelden voor de uitvoering van de TOZO regeling door Halte Werk is begin 2021 informatie ontvangen.

Reservepositie



Verloop reserves

Reserves zijn vermogensbestanddelen, die als eigen vermogen zijn aan te merken. In artikel 43, lid 1 van het BBV worden de reserves onderscheiden naar:

1. de algemene reserve;
2. de bestemmingsreserves.

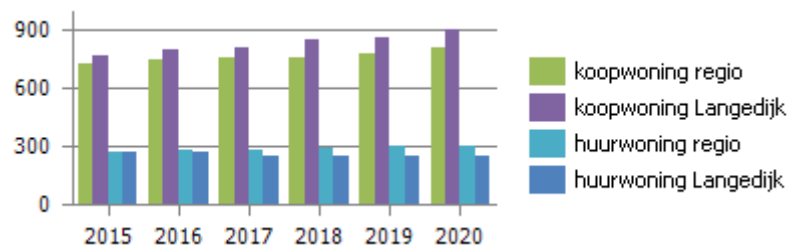
Ontwikkeling reservepositie

Ten opzichte van de Jaarstukken 2019 is de omvang van het eigen vermogen afgenomen met € 1,0 miljoen. De belangrijkste mutaties zijn de dekking voor de kapitaallasten investeringen met maatschappelijk nut (- € 0,7 miljoen), dekking kosten corona (- € 0,2 miljoen) en dekking kosten grondexploitatie (- € 0,1 miljoen).

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk (belastingtarieven) voor inwoners met een koopwoning ligt in de gemeente Langedijk iets boven het gemiddelde in de regio. De lokale lastendruk voor inwoners met een huurwoning ligt in de gemeente Langedijk iets onder het gemiddelde in de regio.

jaar	koopwoning		huurwoning	
	regio	Langedijk	regio	Langedijk
2015	720	759	268	263
2016	747	792	281	263
2017	753	803	283	251
2018	757	841	286	247
2019	772	858	299	243
2020	800	900	300	250



Besturen en burgers

In dit programma zijn de taakvelden bestuur, burgerzaken en de ondersteuning van de organisatie opgenomen. Dit programma volgt daarmee de indeling zoals is voorgeschreven in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Bestuurlijke toekomst

Per 1 januari 2020 is de ambtelijke fusie tussen Langedijk en Heerhugowaard een feit. In 2020 is gestart met de voorbereidingen voor de bestuurlijke fusie per 1/1/2022. Het projectplan voor de bestuurlijke fusie is door de Stuurgroep Fusie en beide colleges vastgesteld. In de tweede helft van 2020 is de uitvoering op basis van dit projectplan gestart. Het wetsvoorstel voor de herindeling is aan de Minister gezonden. Na behandeling in de ministerraad is het voorstel ter advies aan de Raad van State gestuurd.

Doelen

Doel: Een succesvolle en bestendige vorm van samenwerking creëren tussen de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard die meerwaarde biedt voor de dienstverlening aan de inwoners van beide gemeenten.	status	toelichting
Uitvoering geven aan het bedrijfsplan ambtelijke fusie	●	
Realiseren van een gemeenschappelijke informatievoorziening	●	In 2020 is de voorbereiding van de harmonisatie van de ICT omgeving van Langedijk en Heerhugowaard t.b.v. de gemeente Dijk en Waard gestart. In 2021 krijgt dit een intensief vervolg.
Standaardiseren van werkwijze en processen	●	Standaardisering van de werkwijzen en processen hangt in grote mate samen met de realisatie van de informatievoorziening voor Dijk en Waard. In 2020 is hiermee gestart, in 2021 krijgt het een intensief vervolg.

Doel: Tot stand brengen van een gemeentelijke herindeling van de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk.	status	toelichting
Het herindelingsontwerp ter inzage leggen voor de stakeholders	●	Het herindelingsontwerp Langedijk en Heerhugowaard lag ter inzage van woensdag 9 oktober 2019 tot en met donderdag 12 december 2019.
Een reactienota op de zienswijzen opstellen en verwerken in het herindelingsadvies	●	Een reactienota is opgesteld. De colleges van Langedijk en Heerhugowaard hebben het herindelingsadvies voor het samengaan van beide gemeenten, inclusief reactienota, vastgesteld op 11 maart 2020.
Communicatie doelgroepen formele stappen in het wettelijk proces	●	De formele stappen in het wettelijk proces zijn gecommuniceerd via de gemeentelijke communicatiekanalen.
Vorbereiden van harmonisatie van beleid en werkprocessen	●	De voorbereiding is in 2020 gestart. Uitvoering loopt.

Beleidsindicatoren

nr	indicator	uitleg indicator	streefgetal	gerealiseerd	toelichting
1	Formatie	Aantal fte's per 1.000 inwoners.	6,4	6,84	Dit getal is gebaseerd op de gemiddelde werkelijke formatie over 2020. Het streefgetal is berekend op de cijfers van de begroting 2020.
2	Bezetting	Aantal fte's per 1.000 inwoners.	5,53	5,85	Dit getal is gebaseerd op de gemiddelde werkelijke bezetting over 2020. Het streefgetal is berekend op de cijfers van de begroting 2020.
3	Apparaatskosten	Bedrag per inwoner.	€ 602	€ 630	Dit getal is gebaseerd op de gerealiseerde apparaatskosten 2020. Het streefgetal is berekend op de cijfers van de begroting 2020.
4	Externe inhuur	Kosten als percentage van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen.	max. 10% max. € 1,2 mln.	26%	Deze indicator is bepaald op basis de totale externe inhuur (voor WLH, HHW en LD tezamen) afgezet tegen de totale loonkosten + totale externe inhuur
5	Overhead	Uitgedrukt als percentage van de totale lasten.	12,46%	11,19%	Dit getal is gebaseerd op de gerealiseerde overheadkosten in 2020. Het streefgetal is berekend op de cijfers van de begroting 2020.



Verbonden partijen

Ontwikkelingen verbonden partijen 2020

Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard

[Website](#)

In 2020 hebben de voorbereidingen in de werkorganisatie Langedijk & Heerhugowaard om het bestuurlijk samengaan van beide gemeenten te faciliteren verder vorm gekregen.

Wat heeft het gekost

Saldi baten en lasten	begroting			rekening			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Taakvelden	2.535	15.048	12.513	1.715	14.256	12.541	-820	792	-28
010 - Bestuur	25	2.733	2.708	82	2.374	2.293	57	359	416
020 - Burgerzaken	487	1.236	750	291	1.100	809	-196	137	-59
040 - Ondersteuning organisatie (overhead)	2.023	11.078	9.055	1.342	10.782	9.440	-682	296	-385
Reserves	2.015	700	-1.315	1.352	700	-652	-663	0	-663
Reserves binnen het programma	2.015	700	-1.315	1.352	700	-652	-663	0	-663
totaal	4.551	15.748	11.198	3.067	14.956	11.889	-1.483	792	-691

De belangrijkste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie zijn:

verschillen	nadeel	I/S	voordeel	I/S	totaal
Lasten	-264		1.056		792
010 - Bestuur - Bestuurlijke samenwerking			76	I	
Onder de post Bestuurlijke samenwerking worden de kosten voor GGU (Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering - VNG) verantwoord. Overige kosten aangaande bestuurlijke samenwerking zijn in 2020 niet gemaakt. Dit zorgt voor een onderschrijding op deze post. Budget voor Regio Alkmaar is in 2020 niet geheel besteed door de Regio. Dit zorgt eveneens voor een voordeel op deze post.					



010 - Bestuur - Personeels- en ICT-kosten fusie In de praktijk blijkt dat de kosten voor de fusie (personeels- en ICT-kosten) later gemaakt worden dan bij de begroting werd gedacht. Hierdoor blijft in 2020 een deel van het fusiebudget over. De daarmee samenhangende onttrekking aan de reserve vindt ook niet plaats in 2020, waardoor deze middelen in de reserve in 2021 ev. beschikbaar blijven. Een voorstel zal worden voorgelegd.			432	I	
010 - Bestuur - Vergoeding leden gemeenteraad In het voorstel van 16 juni 2019 is vastgesteld dat een raadslid eens per jaar een bedrag toegekend krijgt ter hoogte van het bedrag van de vergoeding voor de werkzaamheden van 1 maand. Dit is echter niet begroot. Deze vergoeding is in 2020 uitbetaald voor 2019 en 2020. Dit resulteert in een overschrijding van €40.000.	-40	I			
010 - Bestuur - Voorziening APPA Door het dalen van de rekenrente is er een hogere storting in de voorziening Appa noodzakelijk om aan de toekomstige pensioenverplichtingen van de (oud) wethouders te kunnen voldoen.	-88	I			
020 - Burgerzaken - Reisdocumenten In 2020 zien we een voordeel op de lasten voor paspoorten en identiteitskaarten. Dit komt omdat er minder documenten zijn aangevraagd. Deels is dit een uitvloeisel van de in het verleden verlengde geldigheidsduur van de documenten, maar ook door Corona (het verbod op reizen) is er een verminderde vraag geweest. Tegenover deze lagere kosten staan ook lagere opbrengsten. Het verschil tussen de baten en lasten betreft de vaste organisatiekosten waarbij gerekend is op een normale vraag van reis- en waarde documenten.			109	S	
040 - Ondersteuning organisatie (overhead) - Doorbelasting werkorganisatie In de begroting van de Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard zijn ICT kosten geraamd. Omdat de overeenkomsten met bestaande leveranciers van ICT producten nog op naam van de gemeente Langedijk staan, worden de uitgaven geraamd en verantwoord op ICT budgetten in de begroting van Langedijk en vervolgens gefactureerd naar de Werkorganisatie. In 2020 zijn de werkelijke lasten en daarmee ook de doorbelasting (baten) €190.000 lager dan geraamd.			190	I	



040 - Ondersteuning organisatie (overhead) - Raming MIP en kapitaallasten	-136	I			
Bij de begrotingsopstelling is het destijds ontstane stuwmeer aan vooruitgeschoven investeringen beter in het MIP gepland. Dat heeft tot een verschuiving van kapitaallasten geleid en een besparing in de jaarschijf 2020. Gemakshalve is deze besparing van €136.000 onder het programma Besturen en burgers als een stelpost geraamd. De werkelijke lagere kapitaallasten (afschrijvingen) komen echter verspreid (in kleinere voordelen) naar voren op de andere programma's.					
040 - Ondersteuning organisatie (overhead) - Resultaat werkorganisatie			170	I	
De werkorganisatie sluit met een positief resultaat. Dit wordt afgerekend naar de gemeenten. Dit zorgt voor een voordeel op overhead.					
Overige kleine verschillen			79	I	
Baten	-844		-639		-1.483
020 - Burgerzaken - Leges opbrengst	-214	S			
In 2020 zien we een tekort op de opbrengsten voor paspoorten en identiteitskaarten. Deels is dit een uitvloeisel van de in het verleden verlengde geldigheidsduur van de documenten, maar ook door Corona (het verbod op reizen) is er een verminderde vraag geweest. Tegenover deze lagere baten staan ook lagere lasten voor de afdracht aan het Rijk. Het verschil tussen de baten en lasten betreft de vaste organisatiekosten waarbij gerekend is op een normale vraag van reizen waarde documenten.					
040 - Ondersteuning organisatie (overhead) - Generieke informatievoorziening/Digitale transformatie	-438	I			
Voor de uitvoering van de projecten Generieke informatievoorziening/Digitale transformatie is er budget beschikbaar gesteld. Dit budget vormt een onderdeel van de begroting van de Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard. In de 2e Tussenrapportage is een onderschrijding van deze budgetten gemeld. De doorbelasting van de geraamde uitgaven naar de Werkorganisatie is bij het opstellen van de 2e Tussenrapportage niet afgeraad.					
040 - Ondersteuning organisatie (overhead)	-192	I			
In de Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard zijn de kosten van ICT geraamd. Omdat de overeenkomsten met bestaande leveranciers van ICT producten nog op naam van de gemeente Langedijk staan, worden de uitgaven geraamd en verantwoord op ICT budgetten in de begroting van Langedijk en vervolgens gefactureerd naar de Werkorganisatie. In 2020 zijn de werkelijke lasten en daarmee ook de doorbelasting (baten) €192.000 lager dan geraamd.					



Overige kleine verschillen			24	I	
Reserves			-663	I	
De onttrekking vanuit de reserve voor fusiekosten (personeels- en ICT-kosten) vindt in 2020 niet plaats aangezien in de praktijk blijkt dat de kosten (zie onder lasten) later worden gemaakt dan bij de begroting werd gedacht. De kosten zullen naar verwachting in 2021 worden gemaakt. Bij de tussenrapportages zal hier actueel inzicht in worden gegeven.					
Totaal		-1.108	417		-691

Samenvatting incidentele en structurele verschillen

Incidenteel	-586
Lasten	683
Baten	-1.269
Structureel	-105
Lasten	109
Baten	-214
Totaal	-691

Veiligheid

Het veiligheidsbeleid van de gemeente Langedijk is uitgewerkt in het 'Lokaal Integraal Veiligheidsplan (LIVP)'. Het plan gaat uit van een integrale aanpak van diverse veiligheidsthema's in samenwerking met de ketenpartners. Uitgangspunt is preventie (interventies aan de voorkant) boven repressie. De gemeente heeft de regierol binnen het veiligheidsdomein en brengt zodoende de relevante publieke- en private partijen bij elkaar voor een zo optimaal mogelijk resultaat. Eens per vier jaar stelt de gemeenteraad het LIVP vast. Het nieuwe LIVP 2019-2022 is in maart 2019 vastgesteld. Het nieuwe LIVP 2019-2022 is afgestemd op het Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid (IMV) 2019-2022 dat dezelfde beleidsperiode behelst. In het IMV zijn de regionale speerpunten verankerd. In het kader van het meerjarig LIVP wordt jaarlijks een uitvoeringsprogramma opgeleverd waarin acties zijn beschreven die de gemeente met haar ketenpartners gaat uitvoeren.

Doelen

Doel: Integrale aanpak (georganiseerde) ondermijnende criminaliteit	status	toelichting
Uitvoeren plan van aanpak in de periode 2020-2022.		<p>Het plan van aanpak is in april 2020 vastgesteld. Door de maatregelen omtrent het coronavirus zijn niet alle acties uit het uitvoeringsplan volgens planning uitgevoerd. Er is tot half maart 2020 ingezet op de bewustwording omtrent ondermijnende criminaliteit door basistrainingen te geven in de ambtelijke organisatie. Daarna zijn deze trainingen stilgelegd in verband met de maatregelen omtrent corona. Wel hebben de boa's en toezichthouders afgelopen zomer een bewustwordingstraining gekregen specifiek voor hun functie.</p> <p>De trainingen worden, wanneer fysiek bijeenkomen weer mogelijk is, in 2021 voortgezet. Verder zal er een quickscan ondermijning plaatsvinden op de interne processen van de organisatie.</p>
Bestuurlijke tools aanpak ondermijning organiseren en actualiseren.		<p>De continuïteit van het proces is deels vertraagd in 2020 door de maatregelen omtrent het coronavirus. De gemeente is op het niveau van de eenheid Noord - Holland (politie) aangesloten om de aansluiting te kunnen vinden waar mogelijk ten aanzien van bestuurlijke tools aanpak ondermijning, zoals het versterken van het Damoclesbeleid en het Bibob-beleid. In verband met de aankomende fusie en het dan opnieuw moeten harmoniseren van het beleid wordt het vaststellen hiervan verplaatst naar 2022 en vinden de voorbereidingen hiervoor in 2021 plaats.</p>
Doel: Voorkomen van problemen in de woon- en leefomgeving	status	toelichting
Evalueren en actualiseren buurtbemiddeling.		<p>Buurtbemiddeling is in januari 2019 van start gegaan en wordt uitgevoerd door Wonen plus Welzijn. Uit de jaarlijkse evaluatie blijkt dat 2020 succesvol is geweest en dat de ketenpartners tevreden zijn over het gebruik van het instrument buurtbemiddeling. Er was veel telefonische ondersteuning in verband met de beperkte mogelijkheden</p>

		<p>tot fysieke gesprekken. De taakstelling van 40 aanmeldingen is behaald. Het slagingspercentage van Buurtbemiddeling Langedijk in 2020 is 66,6%, wat vergelijkbaar is met het landelijk gemiddelde van 70%. Buurtbemiddeling wordt voortgezet in 2021. Ook zal in 2021 een aanbestedingsprocedure worden opgezet conform afspraken. In verband met de aankomende fusie zal er in 2022 één organisatie voor de inwoners van -nu nog- beide gemeenten Langedijk en Heerhugowaard beschikbaar zijn.</p>
--	--	--

Beleidsindicatoren

nr	indicator	uitleg indicator	streefgetal	gerealiseerd	toelichting
6	Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.	116	22	Dit betreft het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners tussen de 12-17 jaar in de gemeente Langedijk. In 2020 hebben er 22 verwijzingen plaatsgevonden. De gemeente Langedijk heeft geen specifiek beleid met betrekking tot verwijzingen naar Bureau Halt.
7	Harde kern jongeren	Het aantal harde kern jongeren, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-24 jaar.	0	geen informatie	Er zijn geen cijfers beschikbaar.
8	Winkeldiefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	0,4	0,3	Dit betreft het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners in de gemeente Langedijk in 2020. Dit aantal ligt fors onder het landelijk gemiddelde (1,98). Het streefgetal komt overeen met de ambitie om geen toename van het aantal winkeldiefstallen en dus te stabiliseren.
9	Geweldsmisdrijven	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners.	2,8	2,7	Dit betreft het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners in de gemeente Langedijk in 2019. Dit aantal ligt onder het landelijk gemiddelde (5,0). Het streefgetal voor 2019 komt overeen met de ambitie om geen toename van het aantal geweldsmisdrijven te hebben en te streven naar stabilisatie.



10	Diefstallen uit woning	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	1,4	1,7	Dit betreft het aantal diefstallen in woningen per 1.000 inwoners in de gemeente Langedijk in 2020. Het streefgetal was gericht op een forse daling in 2017, waarna in eerste instantie een stijging ontstond. In 2020 was er sprake van een forse daling van woninginbraken ten opzichte van 2019.
11	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.	4,1	4,3	Dit betreft het aantal vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners in de gemeente Langedijk. In 2020 was er een lichte toename zichtbaar van het aantal vernielingen en beschadigen in de openbare ruimte, het streven was stabilisatie.

Verbonden partijen

Ontwikkelingen verbonden partijen 2020

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

[Website](#)

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) staat voor 'samen hulpvaardig' om leed en schade bij incidenten te voorkomen en te beperken. De VRNHN bestaat uit de brandweer, risico- en crisisbeheersing, GHOR, de meldkamer en het zorg- en veiligheidshuis.

Voor de regio Noord-Holland Noord is er een risicoprofiel opgesteld. Op basis van deze risicoanalyse bereidt de VRNHN zich voor en maakt zij strategische keuzes voor de risico- en crisisbeheersing.

De inzet van de VRNHN wordt weergegeven in het beleidsplan 2020-2023. Dit beleidsplan kent, naast het op orde houden van de operationele basis, de volgende vier thema's:

1. Veilig leven;
2. Nieuwe crisistypen;
3. Zorg en veiligheid;
4. Brandweer 360.

Wat heeft het gekost

Saldi baten en lasten	begroting			rekening			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Taakvelden	0	1.822	1.822	1	1.857	1.856	1	-35	-34
110 - Crisisbeheersing en Brandweer	0	1.600	1.600	1	1.609	1.608	1	-9	-8
120 - Openbare orde en veiligheid	0	222	222	0	248	248	0	-26	-26
totaal	0	1.822	1.822	1	1.857	1.856	1	-35	-34

De belangrijkste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie zijn:

verschillen	nadeel	I/S	voordeel	I/S	totaal
Lasten	-35		0		-35
Overige kleine verschillen	-35	I			
Baten	0		1		1
Overige kleine verschillen			1	I	
Totaal	-35		1		-34

Samenvatting incidentele en structurele verschillen

Incidenteel	-34
Lasten	-35
Baten	1
Totaal	-34

Economie

Langedijk heeft een vitale economie en wil deze in de toekomst ook vitaal houden. Daarop was onze inzet in 2020 gericht. Gezien de onverwachte druk op de sector door Covid-19, is veel aandacht besteed aan onze ondernemers. Daardoor ontstond vertraging in het opstellen van de visie Werklocaties, de Retailvisie en de uitvoering van de economische visie op Langedijk.

Wel ontstonden er belangrijke samenwerkingsvormen tussen ondernemers op werklocaties en retailers. Dit is uiteindelijk een belangrijke basis voor elke volgende stap in de uitvoering van ons beleid.

Water betreft een belangrijk speerpunt binnen de Langedijker ambities voor maatschappelijke en economische versterking en ontwikkeling. Op basis van de visie 'Langedijk ontwikkelt met water' (LomW) werkte de gemeente in 2020 aan diverse uitvoeringsprojecten.

Doelen

Doel: Langedijk gebruikt haar water en oevers beter en duurzamer om zich verder te ontwikkelen als aantrekkelijke vestigingsplaats voor bedrijven en verblijfplaats voor bewoners en bezoekers	status	toelichting
Opstellen programmaplan 'Langedijk ontwikkelt met water'	●	In juni 2020 heeft de gemeenteraad programmaplan en werkbudget 2020-2025 vastgesteld.
Actualiseren vaarbeleid	●	Er is gestart met het opstellen voor korte termijn beleid vaarseizoen 2021, dit is eveneens de basis voor het opstellen van het lange termijn beleid in 2021.
Herstel vaarverbindingen Sint Pancras en Noord- en Zuid-Scharwoude en Revitalisatie havengebied Broek op Langedijk	●	<p>Sint Pancras: knooppunt Helling gerealiseerd. Daalmeepad voorbereiding nadert afronding, realisatie in 2021. Voorbereiding Venpad gestart. Verdere routing richting Oosterdijsloot is in onderzoek.</p> <p>Noord- en Zuid-Scharwoude: voorbereidingsfase nadert afronding, realisatie in 2021/2022.</p> <p>Revitalisatie havengebied: Concept voorlopig ontwerp is afgerond. Definitief ontwerp naar verwachting in 2021 afgerond.</p>



Beleidsindicatoren

nr	indicator	uitleg indicator	streefgetal	gerealiseerd	toelichting
14	Funcziemenging	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	43,50%	44,90%	Er is geen specifiek beleid in Langedijk gericht op functiemenging dan wel op beïnvloeding van de FMI.
16	Vestigingen (van bedrijven)	Het aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	126,4	112,7	Er is geen specifiek beleid in Langedijk gericht op het aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners. Ook de nieuwe economische visie bevat geen indicatoren van deze aard.



Verbonden partijen

Ontwikkelingen verbonden partijen 2020

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V.

[Website](#)

Op dit moment zijn geen actuele ontwikkelingen te melden.

Wat heeft het gekost

Saldi baten en lasten	begroting			rekening			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Taakvelden	90	496	407	18	388	370	-71	109	37
310 - Economische ontwikkeling	85	494	409	17	384	367	-68	110	42
330 - Bedrijfsloket en -regelingen	5	3	-2	1	4	3	-3	-1	-4
Reserves	83	60	-23	47	60	13	-37	0	-37
Reserves binnen het programma	83	60	-23	47	60	13	-37	0	-37
totaal	173	556	384	65	448	383	-108	109	1

De belangrijkste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie zijn:

verschillen	nadeel	I/S	voordeel	I/S	totaal
Lasten	0		109		109
310 - Economische ontwikkeling - Lasten aquapunctuur			24	I	
Voor het haalbaarheidsonderzoek aquapunctuur van 3 verbindingen tussen kanaal Alkmaar-Kolhorn en het vaarnetwerk Langedijk is onder andere gestart met de inventarisatiefase, de verkenning landschappelijke inpassing en workshops met de stakeholders. De afronding hiervan is evenwel niet gelukt in 2020 en zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2021 plaatsvinden. De provinciale bijdrage zal daardoor ook pas in 2021 worden ontvangen. In 2020 bedraagt het financieel saldo van het haalbaarheidsonderzoek €61.000 nadelig. In 2021 zal dit andersom/ financieel voordelig zijn.					
310 - Economische ontwikkeling - LOMW			12	I	
Voor het programmaplan Langedijk Ontwikkelt Met Water (LOMW) is structureel €50.000 geraamd. In 2020 is een bedrag van €12.000 niet besteed, omdat een deel van de werkzaamheden uit het bestedingsplan 2020 pas in 2021 zal plaatsvinden. Bij de slotwijziging 2020 is voor het opzetten vaarbeleid in 2020 al €25.000 overgeheveld naar het dienstjaar 2021.					

310 - Economische ontwikkeling – Visie werklocaties, -retail en citymarketing			26	I	
Het budget Economische Visie kent in 2020 een onderschrijding. Er is een forse inzet geweest op alle gevolgen van Covid-19. De afronding van de visie werklocaties, de retailvisie en het vooronderzoek citymarketing is vertraagd. Hierdoor is minder tijd en daarmee ook minder geld besteed aan de uitvoering van de Economische Visie Langedijk.					
Overige kleine verschillen			47	I	
Baten	-122		14		-108
310 - Economische ontwikkeling - Baten aquapunctuur	-85	I			
In de 2e tussenrapportage werd een provinciale bijdrage voorzien voor het haalbaarheidsonderzoek aquapunctuur van 3 verbindingen tussen kanaal Alkmaar-Kolhorn en het vaarnetwerk Langedijk. Er is weliswaar in 2020 onder andere gestart met de inventarisatiefase, verkenning landschappelijke inpassing en workshops met de stakeholders. Maar naar verwachting zal het onderzoek in het eerste kwartaal 2021 worden afgerond. De geraamde provinciale bijdrage van €85.000 wordt daarom niet in 2020 gerealiseerd, maar pas volgend jaar in 2021 na afronding van het onderzoek.					
Overige kleine verschillen			14	I	
Reserves	-37	I			
Totaal	-122		123		1

Samenvatting incidentele en structurele verschillen

Incidenteel	1
Lasten	109
Baten	-108
Totaal	1

Onderwijs

De ingezette koers op onderwijsbeleid werd in 2020 verder uitgewerkt. De kinderen in Langedijk krijgen alle kansen om zich te ontwikkelen. De gemeente, scholen, ouders en het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) werken daarvoor actief samen. De kinderen worden in een breder perspectief gevolgd. Zorg en begeleiding rondom een kind wordt niet meer solistisch behandeld, maar alleen nog integraal. Verdere ontwikkeling van integrale kindcentra (IKC) bevordert een integrale aanpak. Het IKC biedt mogelijkheden de bestaande versnippering op te heffen, niet alleen voor de voorschoolse periode maar voor de gehele doorgaande leer- en ontwikkelingslijn tot 12 jaar. Bijvoorbeeld kinderen die het tijdelijk moeilijk hebben, bieden we wat ze nodig hebben. Samenwerking met voorschoolse voorzieningen, het basisonderwijs en de nieuwe jeugdgezondheidszorg is hierbij voor de gemeente vanzelfsprekend. Het is ook terug te zien in het aanbod voor nieuwkomers: de gemeente ondersteunt de scholen bij onderwijs aan nieuwkomers door, onder andere, in te zetten op de professionalisering van de leerkrachten.

Goed onderwijs is een van de basiscondities om een goede start te maken in onze samenleving. Het gaat hierbij om de diversiteit in het aanbod, een goede aansluiting op het beroepsonderwijs en het verbeteren van de aansluiting op de arbeidsmarkt. Voor scholen geldt de zorgplicht. Deze zorgplicht is geregeld in de Wet passend onderwijs. Het doel van de Wet passend onderwijs is dat voor alle leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte zo passend mogelijk onderwijs wordt gerealiseerd. De wet gaat over het stelsel van voorzieningen voor leerlingen, die extra ondersteuning nodig hebben van primair tot en met middelbaar beroepsonderwijs. De gemeente is hierin een belangrijke partner. Onderwijs en gemeenten bieden samen en in samenhang passend onderwijs en passende opvoed- en opgroei-ondersteuning voor het kind, het gezin en de docenten in de klas. In de eerste plaats ter versterking van de directe omgeving van een kind (het gezin, de klas) om te voorkomen dat kinderen extra zorg nodig hebben.

Doelen

Doel: Onderwijshuisvesting die aansluit bij het huidige onderwijs.	status	toelichting
<p>Creëren van Integrale kindcentra (IKC's) binnen de gemeente Langedijk. Dit proces verloopt in afstemming met schoolbesturen en de voorschoolse voorzieningen. Zowel inhoudelijk als ruimtelijk voor kinderen van 0-12 jaar.</p>	●	<p>Het proces van IKC-vorming in ruimtelijke zin verloopt goed. In St. Pancras is eind 2020 door de raad een aanvullend krediet beschikbaar gesteld om het ontwerpproces en daarna de realisatie ter hand te nemen.</p> <p>In Noord-Scharwoude is in 2020 een intentieovereenkomst getekend met de partners voor het IKOC, heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld om de plannen verder uit te werken en wordt nu gewerkt aan het definiëren van het bouwprogramma voor het IKOC.</p>
Doel: Zelfredzaamheid in waterrijke omgeving op pijl houden	status	toelichting
<p>Kinderen en ouders worden bewust gemaakt van het belang van het onderhouden van goede zwemvaardigheden. De kinderen krijgen, tijdens schooltijd, zwemonderwijs, zowel op school (theorie) als in het zwembad (praktijk).</p>	●	<p>Vanwege de coronamaatregelen heeft een groot deel van het zwemproject Swim is Cool niet kunnen plaatsvinden. Zodra de zwembaden weer open mogen gaan gaat SSL met het onderwijs in gesprek om het project voort te zetten.</p>



Beleidsindicatoren

nr	indicator	uitleg indicator	streefgetal	gerealiseerd	toelichting
17	Absoluut verzuim	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.	0	5,2	Het absoluut verzuim in 2018 was 1,2.
18	Relatief verzuim	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.	20	19	De waarde van het relatief verzuim is gedaald, ten opzichte van de vorige meting in 2018 (28).
19	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	0,80%	1,3%	De waarde is relatief laag: gemiddeld in Nederland is een percentage van 2,0%.

Verbonden partijen

Ontwikkelingen verbonden partijen 2020

Website

Wat heeft het gekost

Saldi baten en lasten	begroting			rekening			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Taakvelden	490	2.633	2.142	621	2.926	2.305	131	-293	-162
420 - Onderwijshuisvesting	116	1.997	1.881	319	2.300	1.980	204	-303	-99
430 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	374	636	262	302	626	324	-73	10	-63
Reserves	282	11	-272	265	11	-254	-18	0	-18
Reserves binnen het programma	282	11	-272	265	11	-254	-18	0	-18
totaal	773	2.643	1.871	886	2.937	2.050	114	-293	-180

De belangrijkste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie zijn:

verschillen	nadeel	I/S	voordeel	I/S	totaal
Lasten	-355		62		-293
420 - Onderwijshuisvesting - Belastingen Bij de analyse blijkt dat de te betalen belastingen de laatste jaren zijn gestegen. Dit werd altijd opgevangen binne het programma. Maar dat is in 2020 niet meer mogelijk.	-62	S			
420 - onderwijshuisvesting - Doorbelastingen lasten Er ontstaat een verschil door de administratieve verwerkingen van de doorbelasting. Bij de lasten leidt dit tot een nadeel en bij de baten tot een voordeel.	-242	I			
420 - Onderwijshuisvesting - IKC Oud Karspel Meerkosten groot onderhoud aan ventilatiesysteem en het bouwen van hekwerk bij het IKC Oudkarspel. Hier staan ook baten tegenover.	-25	I			



420 - Onderwijshuisvesting - Voor- en vroegschoolse educatie (VVE)			62	I	
In 2020 is een onderschrijving van €61.500 op de structureel geraamde middelen ad €232.300 voor Onderwijsachterstanden beleid (VVE). De oorzaak dat minder is uitgegeven komt deels door het heersende Covid-19 virus. Maar komt ook omdat met ingang van 2020 meer rijksmiddelen beschikbaar zijn gesteld, waarvoor programma's nog verder uitgewerkt moesten worden. Het heeft tijd gekost om in samenwerking met het onderwijs nieuwe projecten en activiteiten te starten om onderwijskansen voor alle kinderen te vergroten. De verwachting is dat de uitgaven hiervoor pas in 2021 zullen plaatsvinden. Het is toegestaan om de nog niet bestede middelen door te schuiven naar een volgend jaar.					
Overige kleine verschillen	-26	I			
Baten	-113		226		113
420 - onderwijshuisvesting - Doorbelastingen baten			187	I	
Er ontstaat een verschil door de administratieve verwerkingen van de doorbelasting. Bij de lasten leidt dit tot een nadeel en bij de baten tot een voordeel.					
420 - Onderwijshuisvesting - Extra baten			39	I	
Extra huurinkomsten door gebruikers van basisschool Waterrijk in Noord Scharwoude en extra vergoeding voor hekwerk IKC Oudkarspel.					
430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken - Rijksmiddelen	-55	I			
Voor de uitvoering van het onderwijsachterstandenbeleid wordt een bijdrage vanuit het rijk ontvangen. In 2020 zijn minder kosten gemaakt dan geraamd, waardoor een deel van de rijksbijdrage overblijft. Het is toegestaan om dit overschot in de komende jaren te besteden. In 2020 zijn alleen de baten geboekt ter grootte van de werkelijke lasten.					
Overige kleine verschillen	-40	I			
Reserves	-18	I			
Totaal	-468		288		-180



Samenvatting incidentele en structurele verschillen


Incidenteel	-118
Lasten	-231
Baten	113
Structureel	-62
Lasten	-62
Totaal	-180


Cultuur

Een algemeen uitgangspunt is dat de inwoners van Langedijk zelfstandig mee kunnen doen aan de samenleving. Dit wordt bevorderd door het combineren van maatschappelijke, educatieve en culturele activiteiten die bijdragen aan de ontwikkeling van individuen en groepen. In 2020 is voor dit doel aan meerdere culturele verenigingen en de bibliotheek subsidie verstrekt.



Doelen

Doel: In de gemeente blijft een brede organisatie voor maatschappelijke, educatieve en culturele activiteiten beschikbaar, inclusief de 5 wettelijke bibliotheekfuncties.	status	toelichting
Het opstellen en aangaan van een prestatiesubsidieovereenkomst met de Stichting Openbare Bibliotheekvoorzieningen Langedijk.		

Doel: Een stabiele museumorganisatie	status	toelichting
Het (laten) uitvoeren van onderzoek(en), leidend tot een stabiele museumorganisatie.		Het onderzoek is in de afrondende fase. De verwachting is dat er een voorstel op basis van het onderzoek het tweede kwartaal van 2021 naar de gemeenteraad gaat.

Beleidsindicatoren

nr	indicator	uitleg indicator	streefgetal	gerealiseerd	toelichting

Verbonden partijen

Ontwikkelingen verbonden partijen 2020

Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

[Website](#)

De pilots die gestart zijn met twee gemeenten m.b.t. de ontwikkeling/implementatie van een e-depot zijn nog gaande. Zodra deze pilots succesvol zijn afgesloten kunnen de overige deelnemende overheden zich gaan voorbereiden op het overdragen van digitale informatie. Tevens loopt er een pilot in samenwerking met de gemeenten Heerhugowaard, Den Helder en Gemeente Oplossingen om de videotulen over te dragen met de juiste metadata naar het e-depot. Dit betekent dat voor de aangesloten overheden procedures worden ontwikkeld om de overdracht van de informatie en de raadpleging ervan zo goed mogelijk te laten verlopen. Een volgende ontwikkeling is het vergroten van de dienstverlening aan burgers en aangesloten overheden via 'digitaliseren op verzoek'. Dit betekent dat archiefgebruikers voor het raadplegen van bronnen uit de regio niet meer naar de fysieke studiezaal in Alkmaar hoeven te komen.

Wat heeft het gekost

Saldi baten en lasten	begroting			rekening			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Taakvelden	6	1.243	1.237	160	1.200	1.040	154	43	197
530 - Cultuurpresentatie -productie -participatie.	0	243	243	0	122	122	0	121	121
540 - Musea	0	127	127	0	123	123	0	4	4
550 - Cultureel erfgoed	6	541	535	160	610	450	154	-69	85
560 - Media	0	333	333	0	346	346	0	-13	-13
Reserves	303	10	-293	192	10	-182	-112	0	-112
Reserves binnen het programma	303	10	-293	192	10	-182	-112	0	-112
totaal	309	1.253	943	352	1.210	858	42	43	85

De belangrijkste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie zijn:

verschillen	nadeel	I/S	voordeel	I/S	totaal
Lasten	0		43		43
Overige kleine verschillen			43	I	
Baten	-112		154		42
550 - Cultureel Erfgoed - Museum Broeker Veiling			154	I	
Voor het museum Broekerveiling is een coronacompensatie ad €153.859 ontvangen vanuit de provincie.					



Reserves	-112	I			
Doordat er vanuit de provincie subsidie is ontvangen, is er minder onttrekking nodig geweest vanuit de reserve. Voor het museum vielen de kosten lager uit dan begroot.					
Totaal	-112		197		85

Samenvatting incidentele en structurele verschillen

Incidenteel	85
Lasten	43
Baten	42
Totaal	85

Ruimtelijke ordening

De gemeente moet beschikken over een actueel ruimtelijk- en omgevingsbeleid. Hiermee wordt ingespeeld op de wettelijke kaders en de maatschappelijke ontwikkelingen. Ruimtelijke kwaliteit en duurzaamheid zijn daarbij belangrijke uitgangspunten. Binnen dit programma is de Structuurvisie Langedijk 2012-2030 richtinggevend.

Het programma omvat de taken op het gebied van ruimtelijke ordening en volkshuisvesting. Belangrijkste componenten zijn:

- Het ontwikkelen en actualiseren van bestemmingsplannen;
- Grondexploitaties;
- Het afgeven van WABO-vergunningen en het doorberekenen van de kosten via leges;
- Het verzorgen van bouw- en woningtoezicht;
- Het ontwikkelen en uitvoeren van volkshuisvestingsbeleid.

De invoering van de Omgevingswet (naar verwachting 1-1-2022) grijpt grondig in op de huidige manier van werken binnen het taakveld. In 2017 is Langedijk gestart met de projectmatige aanpak van de invoering van de Omgevingswet. Dit doet de gemeente samen met de gemeente Heerhugowaard. Het project Omgevingswet omvat de volgende drie thema's:

1. Veranderopgave

De veranderopgave brengt een verschuiving van verantwoordelijkheden en bevoegdheden met zich mee. Dit vraagt niet alleen een andere werkwijze, maar ook een andere houding en ander gedrag van alle betrokkenen.


2. Instrumentarium

De in de huidige situatie bestaande aparte wetten, sectorale structuurvisies, bestemmingsplannen, beheersverordeningen, lokale verordeningen en beleid die naast elkaar bestaan, komen te vervallen door de nieuwe Omgevingswet. Het stelsel van de Omgevingswet beoogt een integrale benadering van de fysieke leefomgeving. Daarbij wordt ook een andere houding, een meer 'faciliterende opstelling' van de overheid verwacht. Om dit te bereiken is nieuw instrumentarium nodig.

3. Informatisering

De Omgevingswet gaat uit van (geheel) digitaal werken. Hiervoor moet de informatievoorziening van Langedijk aangepast worden.

Doelen

Doel: Voorbereiden implementatie Omgevingswet zodat we klaar zijn per 1-1- 2021	status	toelichting
<p>Er zijn 6 werkgroepen geformeerd die allen een ander onderdeel uitwerken ten behoeve van de implementatie:</p> <ul style="list-style-type: none"> * werkgroep Omgevingsvisie * werkgroep Omgevingsverordening * werkgroep Werkprocessen * werkgroep Participatie * werkgroep Veranderopgave * werkgroep Informatisering <p>De belangrijkste werkzaamheden die deze werkgroepen uitvoeren in 2020 zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het vaststellen van een Omgevingsvisie (gebiedsgericht en themagericht), Omgevingsverordening en vastleggen van werkprocessen. • Volgen van landelijke ontwikkelingen Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) en hierop aansluiten. • Opstellen implementatieplan uitgangspunten Omgevingswet, in de vorm van een participatiewijzer, bij nieuwe locatieontwikkelingen. 		<ul style="list-style-type: none"> • De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2022. In voorbereiding hierop zijn Langedijk en Heerhugowaard bezig om de Omgevingsvisie, Omgevingsplannen en bijbehorende werkprocessen op te tuigen. • Ondanks het uitstel van de invoering is wel volgens planning de benodigde software aangeschaft en geïnstalleerd om aan te kunnen sluiten op het DSO. Daarnaast is veel inspanning gedaan om de werkprocessen in kaart te brengen en de betrokken medewerkers hierin mee te nemen. • Vanwege de uitgestelde invoeringsdatum van de wet ontstaat ruimte om een kwaliteitsimpuls te maken in de werkprocessen. Om deze ruimte te nemen is een deel van de werkzaamheden doorgeschoven naar 2021 met bijbehorende budgetten.

Beleidsindicatoren

nr	indicator	uitleg indicator	streefgetal	gerealiseerd	toelichting
35	Gemiddelde WOZ waarde	De gemiddelde WOZ waarde van woningen (x €1.000)	-	293	
36	Nieuw gebouwde woningen	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	10	7,7	De meest recente cijfers op waarstaatjegemeente.nl zijn van 2018
37	Demografische druk	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20-65 jaar.	56,30%	78,8%	In de begroting 2019 had het streefgetal betrekking op een nadere deelgroep (tot 15 jaar) dan nu landelijk toegepast wordt. Hierdoor is het streefgetal niet meet goed te koppelen aan de realisatie. Op dit cijfer is overigens nauwelijks te sturen, vergrijzing is een landelijke trend.
38	Gemeentelijke woonlasten eenpersoons-huishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	-	812	
39	Gemeentelijke woonlasten meerpersoons-huishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	-	924	

Verbonden partijen

Ontwikkelingen verbonden partijen 2020

Website

Wat heeft het gekost

Saldo baten en lasten	begroting			rekening			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Taakvelden	5.722	6.271	548	12.438	11.386	-1.052	6.716	-5.115	1.601
320 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	465	491	26	2.881	2.122	-759	2.415	-1.631	784
810 - Ruimtelijke ordening	455	1.086	630	409	984	576	-47	101	55
820 - Grondexploitatie(niet-bedrijventerreinen)	3.946	3.510	-436	7.872	6.975	-897	3.925	-3.465	460
830 - Wonen en bouwen	855	1.184	329	1.277	1.305	28	422	-121	301
Reserves	213	991	778	356	991	635	143	0	143
Reserves binnen het programma	213	991	778	356	991	635	143	0	143
totaal	5.935	7.262	1.327	12.794	12.377	-417	6.859	-5.115	1.743

De belangrijkste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie zijn:

verschillen	nadeel	I/S	voordeel	I/S	totaal
Lasten	-5.294		179		-5.115
320 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur De werkelijke lasten van woonrijp maken van het bedrijventerrein Breekland zijn hoger (€ 1,6 miljoen) geweest dan op voorhand in de begroting werd voorzien. Hiertegenover staan ook hogere opbrengsten voor grondverkoop.	-1.631	I			
810 - Ruimtelijke ordening - Kanaalzone Op het plan van aanpak Grenzeloos Dijk&Waard (kanaalzone) is er een bedrag van €24.000 niet besteed, omdat een deel van de werkzaamheden uit het plan van aanpak in 2021 plaatsvindt.			24	I	



810 - Ruimtelijke ordening - Omgevingswet Door het uitstellen van de invoeringsdatum van de Omgevingswet zal een aantal activiteiten en producten uit het programma niet in 2020, maar in 2021 worden afgerond c.q. opgeleverd. Een deel van de bijbehorende budgetten zijn bij de slotwijziging al overgeheveld naar 2021. De werkelijke kosten vallen echter nog iets lager uit.			58	I	
810 - Ruimtelijke ordening - Principe verzoeken Het aantal vooroverleggen/principeverzoeken maakte het noodzakelijk om extra capaciteit in te huren om deze stroom op een adequate wijze af te doen.	-40	I			
820 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) Voor de verschillende woningbouwlocaties komen de uitgaven voor woonrijp maken en de opbrengsten voor grondverkoop in 2020 niet overeen met de verwachte fasering. Hierdoor vindt een verschuiving plaats van baten en lasten in de tijd. De voornaamste oorzaak van het verschil ten opzichte van de begrotingsraming is van administratief-technische aard. Op begrotingsbasis is de raming van grondexploitaties deels gesaldeerd opgenomen en verklaart de bruto geboekte realisatie een verschil € 3,5 mio.	-3.523	I			
820 - Grondexploitaties (niet-bedrijventerreinen) - IKC Sint Pancras Een deel van de werkzaamheden voor de planvoering voor de omgeving van het IKC Sint Pancras zal nog in 2021 plaatsvinden.			35	I	
820 - Grondexploitaties (niet-bedrijventerreinen) - Locatiestudie SV Vrone Een deel van de werkzaamheden voor de Locatiestudie SV Vrone is nog niet uitgevoerd en zal nog in de eerste periode van 2021 plaatsvinden.			23	I	
830 - Wonen en bouwen - Bedrijfsvoeringskosten handhaving Bij het opstellen van de begroting bleek uit analyse dat verschillende uitvoeringsbudgetten naar beneden konden worden bijgesteld. De bijstelling zit op verschillende taken binnen de gemeente, maar hebben voornamelijk betrekking op de bedrijfsvoering kosten. Op de onderdelen BAG en Wabo is een deel van de taakstelling gerealiseerd. Op het onderdeel handhaving is dit evenwel teniet gedaan. De verlaging van €100.000 op het onderdeel Wonen en bouwen is hiermee niet gerealiseerd.	-100	I			



Overige kleine verschillen			39	I	
Baten	-125		6.984		6.859
320 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur			2.415	I	
<p>Op bedrijventerrein Breekland zijn hogere baten gerealiseerd dan in de begroting werd voorzien. Het verschil tussen de realisatie en de begroting bedraagt circa € 2,4 miljoen. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door hogere grondopbrengsten in de grondexploitatie Breekland (circa € 1,6 miljoen) en anderzijds door de vrijval van de verliesvoorziening Breekland (circa € 0,8 miljoen).</p> <p>Op bedrijventerrein Breekland zijn in 2020 substantieel meer gronden verkocht dan verwacht. De prognose ging uit van uitgifte van ca. 0,8 hectare, terwijl in werkelijkheid 1,5 hectare is uitgegeven in 2020. Mede door deze ontwikkeling en de toegenomen interesse voor bedrijfskavels in het algemeen, zijn de grondprijzen geïndexeerd en is de looptijd van de grondexploitatie ingekort bij de herziening van de grondexploitatie per 1-1-2021. Dit positief effect op het grondexploitatieresultaat maakt dat de getroffen verliesvoorziening van € 0,8 miljoen niet meer nodig is en vrijvalt in het resultaat.</p>					
810 - Ruimtelijke ordening - Bijdrage Heerhugowaard omgevingswet	-68	I			
<p>De kosten voor de invoering van de omgevingswet worden gedeeld met de gemeente Heerhugowaard. Doordat een aantal activiteiten en producten uit het programma 2020 niet zijn afgerond en de bijbehorende budgetten naar 2021 zijn doorgeschoven, wordt de opbrengst van Heerhugowaard ook pas in 2021 gerealiseerd. In het verschil op de inkomsten zit bovendien een verrekening met Heerhugowaard over het voorgaande boekjaar (2019).</p>					
820 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)			3.925	I	
<p>Er zijn hogere baten gerealiseerd dan begroot, het verschil tussen de realisatie en de begroting bedraagt circa € 3,9 miljoen. Het verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere grondopbrengsten in de grondexploitatie Westerdel (€ 2,8 miljoen). In de eerste plaats hebben het afgelopen jaar grondverkoop plaatsgevonden tegen hogere grondprijzen dan verwacht (o.a. door meerwaarderegeling VOF Langedijk, ontwikkelpartner Westerdel). In de tweede plaats kent de fasering in diverse grondexploitatieprojecten ook een gunstig verloop: opbrengsten worden eerder in de tijd gerealiseerd dan verwacht. Daarnaast is de gerealiseerde winstnemering per saldo hoger dan verwacht (€ 1,1 miljoen). Dit heeft te maken met de voortgang in de projecten, die sneller verloopt dan verwacht.</p>					
830 - Wonen en bouwen - Leges grote bouwprojecten			426	I	
<p>De legesinkomsten over het jaar 2020 zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Dit wordt met name veroorzaakt door een aantal grote bouwprojecten binnen de gemeente Langedijk.</p>					



Overige kleine verschillen			18	I	
Reserves - Baten Vanwege het plan van aanpak Grenzeloos Dijk&Waard (kanaalzone) wordt niet de hele reserve in 2020 besteed en wordt dit besteed in 2021 (zie toelichting lasten). Van het oorspronkelijke bedrag van €65.000 is €25.000 via de slotwijziging doorgeschoven naar 2021. Dit bedrag staat onder de lasten verantwoord.	-57	I			
Reserves - Baten Voor het project Vroonermeer-Noord is bij de jaarrekening 2020 een verliesvoorziening getroffen van circa € 0,2 miljoen. De grondexploitatie Vroonermeer-Noord wordt gevoerd door de gemeente Alkmaar, maar de gemeente Langedijk staat bij een tekort op de grondexploitatie voor 50% garant. De vorming van deze verliesvoorziening (lasten in taakveld 820 grondexploitatie) wordt gedekt d.m.v. een onttrekking uit de reserve bouwgrondexploitatie.			200	I	
Totaal	-5.419		7.163		1.744

Samenvatting incidentele en structurele verschillen

Incidenteel	1.744
Lasten	-5.115
Baten	6.859
Totaal	1.744

Milieu

Milieu is de afgelopen tijd een breder begrip geworden, vanwege de toenemende focus op duurzaamheid. De gemeente voert taken uit op basis van diverse wetten, zoals de Wet milieubeheer, Wet geluidshinder, Wet bodembescherming en de daaruit voortvloeiende besluiten. Daarnaast valt onder de noemer Milieu ook de uitvoering van het landelijke Klimaatakkoord. Hiervoor is in 2019 het 'Ambitiedocument Duurzaam Langedijk' opgesteld waarin op basis van verschillende pijlers het thema duurzaamheid is onderbouwd. Een belangrijke pijler is de energietransitie, waarbij het gaat om de overgang van fossiele naar duurzame energiebronnen. Hieronder vallen onderwerpen zoals de Regionale Energie Strategie (RES), waarin wordt gekeken naar de opwek van duurzame energie op land, en de Warmtetransitievisie, die draait om het aardgasvrij maken van woningen. Duurzame mobiliteit, Klimaatadaptatie en Circulaire Economie zijn de andere pijlers waar op wordt ingezet in de gemeente. Bij alle onderwerpen is het van belang de inwoners en ondernemers goed te betrekken.

Daarnaast werd in regionaal verband gewerkt aan de uitwerking van het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie.

Doelen

Doel: Een duurzame leefomgeving voor de inwoners van Langedijk.	status	toelichting
Mede opstellen van de Regionale EnergieStrategie.	●	Op basis van lokale participatie door inwoners en ondernemers uit de gemeente is de concept RES tot stand gekomen. De concept RES is op 7 juli 2020 is vastgesteld door de colleges in regio Alkmaar. Na vaststelling van de concept RES werd deze 'vrijgegeven' voor reacties vanuit de samenleving en wensen en bedenkingen vanuit de gemeenteraad. Al deze reacties zijn verwerkt in een reactienota die eind 2020 is vastgesteld door de colleges. Om invulling te geven aan alle reacties zijn ook de zogenaamde 'thematafels' opgestart, waarbij de majeure thema's verder worden uitgediept.
Stimuleren van zonnepanelen op bedrijfsdaken en woningen door actief te communiceren en partijen, die kunnen samenwerken, bij elkaar te brengen.	●	In samenwerking met het Duurzaam Bouwloket is een collectieve inkoop zonnepanelen georganiseerd, dit was een groot succes. Daarnaast werkt Parkmanagement Breekland aan de verduurzaming van Breekland, waarin ook zon-op-bedrijfsdaken worden meegenomen. Ten slotte wordt gekeken of de DECRA een doorstart kan maken om zon op bedrijfsdaken te stimuleren. Een speerpunt vanuit de Regionale Energiestrategie wat op deze manier handen en voeten kan krijgen naar voorbeeld van Hoorn80 energie positief en Energiecombinatie West-Friesland.
Stellen van randvoorwaarden met betrekking tot duurzaamheid bij nieuwe locatie-ontwikkelingen.	●	Nieuwe randvoorwaarden worden met zicht op integrale duurzaamheid bij projecten individueel gesteld. Hierbij gaat het over energietransitie, klimaatrobustheid alsook circulariteit van bouwprojecten.
Stimuleren van circulaire economie.	●	In december 2020 is door de gemeenteraad ingestemd met de ambities en doelstellingen in het voorstel Duurzaam afvalbeheer 2021-2025. In dit voorstel worden de ambities, doelstellingen en uitgangspunten voor

		<p>minder restafval en het bevorderen van de circulaire economie vastgelegd.</p> <p>Door de focus op energie- en warmtetransitie, en de coronacrisis, is het thema circulaire economie minder aan de orde geweest op regionaal niveau. Er zal geïnventariseerd worden op welke manier dit thema verder uitgewerkt kan worden, en hoe we elkaar op regionaal niveau hierin kunnen versterken.</p>
--	--	--

Doel: Een duurzame leefomgeving voor de inwoners van Langedijk.	status	toelichting
Kwetsbare gebieden in beeld brengen en risicodialogen voeren.	●	Op regionaal niveau zijn de klimaatstresstesten uitgevoerd en met de raad gedeeld. De vervolgstap, het uitvoeren van de risicodialogen. Daarnaast zijn er interviews afgenomen, en is er een publieksenquête uitgezet. Met deze activiteiten zijn de belangen, risico's en wensen van stakeholders opgehaald en is samen nagedacht over de invulling van de adaptatiestrategie en regionale uitvoeringsagenda.
Klimaatrobuust handelen verankerd hebben in beleid, door de doelstellingen mee te nemen in de nieuwe omgevingswet en visie.	●	Een van de speerpunten van de omgevingsvisie is "voorbereiding op de gevolgen van klimaatverandering".

Doel: Een duurzame leefomgeving voor de inwoners van Langedijk	status	toelichting
Nulmeting naar informatiebehoefte van inwoners, bedrijven en organisaties over duurzaamheidsmaatregelen.		Er is een gedrags- en leefstijlonderzoek uitgevoerd waarmee onder meer inzicht is verkregen in drijfveren en ondersteuningsbehoefte van inwoners ten aanzien van verduurzaming. Op basis van dit onderzoek en de inventarisatie van bestaande communicatiestromen is een communicatiestrategie opgesteld met een focus op energiebesparing en de energie-/warmtetransitie. Daarnaast heeft de gemeente de landelijke Regeling Reductie Energie (RRE) subsidie beschikbaar gesteld voor inwoners en een collectieve inkoopactie voor zonnepanelen gefaciliteerd.
Realiseren interactieve website met mogelijkheid van participatie.		Er is een informatieve duurzaamheidspagina gerealiseerd op de gemeentelijke website. Een interactief component wordt vooralsnog projectmatig ingezet, zo is ten behoeve van participatie bij de Regionale Energiestrategie het gespreksplatform Argu gebruikt.
Aanbrengen van lokale accenten op landelijke bewustwordingscampagne.		De communicatiecampagne "Goed bezig hoor!" is ontwikkeld. Deze campagne sluit aan bij de landelijke campagne 'iedereen doet wat' en focust op de (kleine) maatregelen die inwoners in hun eigen huis kunnen nemen om energie te besparen.

Beleidsindicatoren

nr	indicator	uitleg indicator	streefgetal	gerealiseerd	toelichting
34	Hernieuwbare elektriciteit	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	10%	12,30%	Er zijn enkele zeer grote bedrijfsdaken met zonnepanelen gerealiseerd. Deze cijfers zijn afkomstig uit de klimaatmonitor van 2018, dit zijn de meest recente beschikbare cijfers.

Verbonden partijen

Ontwikkelingen verbonden partijen 2020

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)

[Website](#)

De benodigde bijdrage voor de taakuitvoering wijkt af van de lumpsumbijdrage. Dit komt doordat sinds het vaststellen van de lumpsumbijdrage (bij de oprichting van de RUD NHN in 2013) het aantal bedrijven in Langedijk en de aangevraagde producten significant zijn toegenomen. Grootste toename is geweest de uitbesteding van extra milieutaken per 1 juli 2018. Hierdoor is de bijdrage flink toegenomen. Voor 2020 worden drie belangrijke (bestuurlijke) thema's voorzien: - De Omgevingswet (implementatie en uitvoering); - Outputfinanciering versus lumpsumbijdragen, en; - Masterplan ICT. Bij de bestuurlijke keuzes die door Langedijk gemaakt moeten worden op het gebied van implementatie en invoering van de Omgevingswet, zal ook de OD NHN betrokken zijn. Voor het Masterplan ICT is al bestuurlijk goedkeuring gegeven, maar het proces moet wel gevolgd worden en de outputfinanciering is grotendeels al uitgewerkt, welke ook heeft geresulteerd in een Producten en Diensten Catalogus (PDC)..

Wat heeft het gekost

Saldi baten en lasten	begroting			rekening			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Taakvelden	0	560	560	4	554	550	4	7	11
740 - Milieubeheer	0	560	560	4	554	550	4	7	11
Reserves	81	102	21	76	102	26	-5	0	-5
Reserves binnen het programma	81	102	21	76	102	26	-5	0	-5
totaal	81	662	581	80	656	576	-1	7	6

De belangrijkste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie zijn:

verschillen	nadeel	I/S	voordeel	I/S	totaal
Lasten	0		3		3
Overige kleine verschillen			3	I	
Baten	-5		4		-1
Overige kleine verschillen			4	I	
Reserves	-5	I			
Totaal	-5		7		2



Samenvatting incidentele en structurele verschillen

Incidenteel	2
Lasten	3
Baten	-1
Totaal	2

Sociaal domein

De gemeente werkt aan een Langedijker samenleving waarin inwoners zelfredzaam zijn en zich bij elkaar betrokken voelen. Een samenleving die de mogelijkheden biedt aan haar inwoners om collectief en individueel tot ontplooiing te komen. Daar waar inwoners kwetsbaar zijn, faciliteert de gemeente dat zij ondersteuning krijgen, zodat zij zo lang mogelijk op eigen kracht mee kunnen doen in de samenleving.


Het afgelopen jaar is een bijzonder jaar geweest, de invloed van de COVID epidemie is ontegenzeggelijk groot geweest. Juist de inspanningen van onze collega's van de werkorganisatie, de verbonden partijen en ketenpartners hebben in het teken gestaan om de dienstverlening te continueren, toegankelijk en bereikbaar te houden voor onze inwoners. Wij kijken met trots erop terug dat dit gelukt is. Daarnaast hebben we ook nog een aantal belangrijke stappen gezet in de verdere ontwikkeling van het sociaal domein en de diverse thema's. Zo zijn ondermeer de visie op huiselijk geweld, de geactualiseerde WMO verordening vastgesteld, is de preventiematrix opgesteld en ingevoerd en is ook de langlopende problematiek rondom dorpshuis de Geest afgewikkeld. Ook in regionaal verband zijn er mooie resultaten behaald, hebben wij het Jongerenpunt Check-in doorontwikkeld en is er een uitvoering-scenario opgesteld over de uitvoering van de Participatiewet.

Doelen



Doel: Een effectief minimabeleid dat bijdraagt aan de (financiële) zelfredzaamheid van Langedijkers.	status	toelichting
<p>Evaluatie minimabeleid (waaronder de Meedoen Pas) en implementatie verbeteringen minimabeleid</p>		<ul style="list-style-type: none"> • Alle ingrediënten voor de herijking van het minimabeleid zijn beschikbaar, dat zijn de evaluatie meedoenpassen, evaluatie minimabeleid. De armoedemonitor en de inkomenseffectrapportage zijn verlaat in december 2020 beschikbaar gekomen. De evaluatie en de herijking van het minimabeleid is doorgeschoven naar het 1e of 2^e kwartaal van 2022, als onderwerp voor de nieuwe gemeenteraad van de gemeente Dijk&Waard. • Op onderdelen is het armoedebeleid gewijzigd, zoals vergoeden eigen bijdrage kinderopvang voor minima, de wijziging individuele inkomenstoelage en de verhoging van de Individuele Studietoelage en de aansluiting bij de Nationale schuldhulproude en Geldfit. De motie van de raad om het niet bestede saldo van 2020 op de MeedoenPas bij te schrijven op het saldo 2021 is uitgevoerd. De gemeente heeft mondkapjes verstrekt aan de houders van de meedoenpas en via de voedselbank. • Het meldpunt vroegsignalering van schulden is gestart in 2020, in samenwerking met woningbouwverenigingen, zorgverzekering en nutsbedrijven. Hierdoor is het mogelijk om actief en vroegtijdig in te gaan op signalen van (dreigende) schulden ter voorkoming van ernstige schulden. • Jongerenpunt Check-in: Het jongerenpunt nieuwe stijl is het laatste kwartaal 2020 gestart met een driejarige pilot om de




		<p>transformatie naar een andere manier van werken te ontwikkelen, waarbij alle leefgebieden meegenomen worden en in een netwerk wordt samengewerkt.</p>
--	--	--


Doel: Statushouders nemen actief deel aan de samenleving en arbeidsmarkt	status	toelichting
Begeleiding, integratie en participatie van statushouders in 2020		In aanloop naar de invoering van de nieuwe Wet Inburgering hebben we in 2020 het huidige Programma Integratie en Participatie laten evalueren door het Verwey-Jonker instituut. De aanbevelingen en bevindingen van Verwey-Jonker zijn opgenomen in de leidende uitgangspunten met betrekking tot de nieuwe wet en worden al deels ingezet op de huidige doelgroep. Echter als gevolg van de maatregelen rondom corona is de begeleiding beperkt op het moment.
In 2020 opbouwen en samenstellen van een programma voor Inburgering vanaf 1-1-2021		In 2020 heeft de minister besloten de invoering van de nieuwe wet inburgering uit te stellen naar 1 januari 2022. De voorbereiding is in volle gang en wordt regionaal ingestoken. Er zijn verschillende bijeenkomsten georganiseerd met zowel het maatschappelijk middenveld als met nieuwkomers zelf om de behoeftes van de verschillende partijen op te halen. Deze input is meegenomen in het inkoopproces van de nieuwe instrumenten die gebruikt gaan worden voor de uitvoering van de verandering inburgering.

Doel: Slimmer en efficiënter inrichten van de toegang tot Jeugdhulp	status	toelichting
Deelnemen aan het regionale plan Preventiecoalitie; (coalitie tussen huisartsenorganisatie HONK, verzekeraar VGZ en gemeenten).		Het regionale project Preventiecoalitie is in 2020 het laatste jaar ingegaan en afgerond. Gedurende de looptijd van het project zijn de contacten tussen het medische domein (praktijkondersteuners huisarts) en het sociaal domein (gemeentelijke toegang) verbeterd. In de praktijk

		bleken de verschillende inrichtingen van de toegangen een drempel te zijn om regionaal op te trekken. In de loop van het project is ervoor gekozen om vooral lokaal samen te werken. De basis is hiermee gelegd om per gemeente het contact te intensiveren, met als doel om (onnodige) verwijzingen naar de Zelflijn te voorkomen en anders de kwaliteit van verwijzingen te verbeteren. Tenslotte is binnen dit project ook gewerkt aan een verwijsmodule tussen huisarts en gemeente die beide partijen meer inzicht gaat bieden. De gemeente levert het meer grip op en een verbetering van de (financiële) beheersbaarheid.
Samenwerking verbeteren tussen POH-ers (Praktijkondersteuners Huisartsen) en lokaal team.	●	Door het project Preventiecoalitie hebben de praktijkondersteuners en jeugd- en gezinscoaches beter contact met elkaar. Door het wegvallen van de financiering voor het niet-cliëntgebonden contact, lopen we het risico dat dit contact vermindert. Het komende jaar gaan we onderzoeken hoe we de samenwerking duurzaam vorm kunnen geven.
Inzetten op informatie en samenwerking tussen verwijzers en jeugdhulpaanbod	●	In de samenwerking weten huisartsen en gemeenten elkaar steeds beter te vinden. De verwachting is dat de verwijsmodule hier ook aan gaat bijdragen. Met de andere verwijzers proberen we in de samenwerking en via inkopen ook om meer betrokkenheid bij elkaars werk te krijgen.

Doel: Vergroten van passend preventief aanbod, zodat op termijn duurdere zorg voorkomen wordt	status	toelichting
In beeld brengen van het totale preventieve aanbod, analyse en signaleren van 'blinde vlekken' en het ontwikkelen en prioriteren van aanbod		Het totale preventieve aanbod is in beeld gebracht. Er is gestart met de analyse. Intussen wordt hierin afstemming en samenhang gezocht met Heerhugowaard. Definitieve analyse en signalering van blinde vlekken zijn daarmee nog niet volledig.
Implementatieplan opstellen voor de verbeteringen die uit de analyse naar voren komen		Deze actie volgt na afronding van de het voorgaande onderdeel.

Doel: Sluitende aanpak voor personen met verward gedrag	status	toelichting
Verbeteren vroegsignaleringsoverleg/ casuïstiek overleg, waarbij Langedijk en Heerhugowaard samenwerken;		Er is meer aandacht geweest voor vroeg-signalering en casuïstiek overleg. De werkwijze is niet aangepast.
Actualiseren crisisplan Sociaal Domein;		Het crisisplan is niet geactualiseerd, mede door ambtelijke fusie en corona is hiervoor geen gelegenheid geweest. Doorschuiven als taak harmonisatie beleid Dijk en Waard.
Samenwerkingsafspraken maken tussen Veiligheid en Sociaal Domein.		Er zijn bovenregionale afspraken gemaakt over de bestuurlijke samenwerking op het snijvlak van Veiligheid en Sociaal Domein. Dit is geborgd in de commissie Zorg en Veiligheid. Tevens zijn er vanwege corona goede interne afspraken gemaakt tussen de afdelingen Sociaal Domein en Veiligheid. Er is goed contact tussen de actiecentra Veiligheid en Jeugd en Kwetsbare personen.

Doel: Verminderen van eenzaamheid	status	toelichting
Uitvoeren van de activiteiten genoemd in het Plan van Aanpak Eenzaamheid Langedijk		De activiteiten die in het Plan van Aanpak zijn opgenomen voor 2020 lagen vooral op het gebied van trainingen. Door corona lag de aandacht in 2020 vooral op het voorkomen van eenzaamheid door alternatieve en extra inzet voor het weggefallen aanbod in welzijn en sociaal maatschappelijke ondersteuningsvormen.

Beleidsindicatoren

nr	indicator	uitleg indicator	streefgetal	gerealiseerd	toelichting
20	Niet-sporters	Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	27%	39,8% in 2016 (er zijn geen recente cijfers beschikbaar)	Streven naar afname percentage niet-sporters, omdat in 2019 nieuw sportbeleid wordt uitgerold.
21	Banen	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	500	533,5	Streven naar toename in aantal banen door positieve economische ontwikkelingen.
22	Jongeren met een delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	1,31%	1%	Het betreft 30 jongeren in Langedijk.
23	Kinderen in uitkeringsgezin	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	3,40%	3% (2019)	Het betreft 190 kinderen.
24	Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.	70%	70,40%	(2019)
26	Werkloze jongeren	Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).	0,85%	1%	het betreft 30 personen 16 t/m 22 jaar (2019), het percentage is stabiel.
27	Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.	180	214,3 (1e halfjaar 2020)	er is sprake van een duidelijke toename door corona. Dit is ook het landelijke beeld.
28	Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	80	79,3 (1e halfjaar 2020)	Er is sprake van een stabiel aantal sinds 2 jaar.



29	Jongeren met jeugdhulp	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	9,5% (op basis van de CBS cijfers 2018)	8.2% (2e helft 2020, CBS)	Het aantal jongeren met jeugdhulp in Langedijk is gedaald ten opzichte van het tweede half jaar 2019 (9,3%). Ook ligt het percentage in Langedijk lager ten opzichte van het landelijke gemiddelde van 9,7%. We zien een (landelijke) trend waarin het aantal jongeren in jeugdhulp afneemt, maar waarin de zorgduur per traject toeneemt. De stabilisatie in volume is een goede eerste beweging.
30	Jongeren met jeugdbescherming	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	1,00%	1,6% (1e helft 2020, CBS)	Het percentage is de afgelopen jaren stabiel gebleven. Het positieve effect van de bovenregionale inkoop gecertificeerde instellingen (per 2019) is nog niet uit de cijfers op te maken. Verklaringen zijn onder andere de hogere werkdruk en toegenomen complexe casuïstiek bij de GI's.
31	Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	0,10%	0.3% (1e helft 2020, CBS)	Het percentage is de afgelopen jaren stabiel gebleven. Het positieve effect van de bovenregionale inkoop gecertificeerde instellingen (per 2019) is nog niet uit de cijfers op te maken. Verklaringen zijn onder andere de hogere werkdruk en toegenomen complexe casuïstiek bij de GI's.
32	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo, per 10.000 inwoners.	795	360	deze gegevens komen van de website www.waarstaatjegemeente.nl

Verbonden partijen

Ontwikkelingen verbonden partijen 2020

GGD Hollands Noorden

[Website](#)

- De GGD organisatie stond in 2020 in het teken van Covid-19. Er werden testcentra en vaccinatielocaties ingericht en er is veel getest. Dit en de lock down heeft grote invloed gehad op de GGD organisatie en de wijze van uitvoering van hun diensten.
- De Wet verplichte GGZ is in 2020 ingevoerd en de GGD heeft daarin gefungeerd als meldpunt, deed triage en verkennend onderzoek. Het aantal meldingen is lager dan verwacht. Mogelijk omdat inwoners de wet en de route nog niet goed kennen. Wellicht ook ingegeven door Corona.
- In het kader van het landelijke programma JGZ 'kansrijke start' is de GGD in 2020 gestart met de pilot 'Nu niet zwanger'.
- Ten onrechte is er in de begroting 2020 van de Verbonden Partij GGD het risico vermeld over Veilig Thuis (VT). VT is via een Dienstverleningsovereenkomst ondergebracht bij de GGD, maar geen onderdeel van de Gemeenschappelijke Regeling GGD. Ten aanzien van het risico verwijzen we naar het programma Sociaal Domein.

Halte Werk

[Website](#)

In 2020 zijn 3 pilots uitgewerkt door Halte Werk, het WNK en de Buch waarmee een gezamenlijke werkwijze is ontwikkeld rondom het vergroten van mogelijkheden voor statushouders, integrale aanpak in complexe zaken en het delen van kennis en ervaring. Eind 2020 is de opdracht gegeven om te komen tot één uitvoeringsorganisatie participatiewet, de ervaringen uit de drie pilots worden hierin meegenomen.

Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland (WNK)

[Website](#)

In 2020 zijn 3 pilots uitgewerkt door Halte Werk, het WNK en de Buch waarmee een gezamenlijke werkwijze is ontwikkeld rondom het vergroten van mogelijkheden voor statushouders, integrale aanpak in complexe zaken en het delen van kennis en ervaring. Eind 2020 is de opdracht gegeven om te komen tot één uitvoeringsorganisatie participatiewet, de ervaringen uit de drie pilots worden hierin meegenomen.

Wat heeft het gekost

Saldi baten en lasten	begroting			rekening			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Taakvelden	10.399	31.996	21.597	11.337	32.127	20.790	938	-131	807
510 - Sportbeleid en -activering	0	166	166	20	102	82	20	64	84
610 - Samenkracht en burgerparticipatie	305	4.352	4.047	403	4.042	3.639	98	311	408
630 - Inkomensregelingen	10.008	10.716	708	10.577	10.115	-461	568	601	1.169
640 - Begeleide participatie	0	1.354	1.354	0	1.353	1.353	0	1	1
650 - Arbeidsparticipatie	0	2.070	2.070	0	1.924	1.924	0	145	145
660 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	16	1.977	1.961	62	2.135	2.073	47	-158	-112
671 - Maatwerkdienstverlening 18+	70	2.835	2.766	180	3.372	3.192	111	-537	-426
672 - Maatwerkdienstverlening 18-	0	6.142	6.142	19	6.763	6.743	19	-621	-602
682 - Geëscaleerde zorg 18-	0	1.294	1.294	75	1.266	1.191	75	28	103
710 - Volksgezondheid	0	1.090	1.090	0	1.055	1.055	0	36	36
Reserves	232	1	-230	384	1	-383	153	0	153
Reserves binnen het programma	232	1	-230	384	1	-383	153	0	153
totaal	10.630	31.997	21.367	11.721	32.128	20.407	1.091	-131	959

De belangrijkste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie zijn:

verschillen	nadeel	I/S	voordeel	I/S	totaal
Lasten	-1.991		1.859		-132
510 - Sportbeleid en -activering In 2020 zijn onder invloed van de coronamaatregelen minder uitgaven gedaan op het gebied van sportstimulering.			64	I	
610 - Samenkracht en burgerparticipatie - SMI Sociaal Medische Indicaties (SMI) is een voorliggende preventieve voorziening die duurdere zorg voorkomt, zoals bijvoorbeeld een uithuisplaatsing. In 2020 zijn de gezamenlijke kosten lager geweest dan geraamd. De oorzaak daarvan is Corona. De preventieve voorzieningen konden niet altijd op de gebruikelijke manier worden uitgevoerd, daardoor een onderrealisatie.			121	I	
610 - Samenkracht en burgerparticipatie - SSL De verrekening SSL betreft €188.088 en wordt zowel binnen taakveld 610 als ook 520 gedekt. De verrekening van €100.896 stond geraamd binnen taakveld 610, maar is verantwoord binnen taakveld 520 en kon daar binnen de beschikbare middelen worden gedekt.			101	I	
610 - Samenkracht en burgerparticipatie Dit voordeel is deels ontstaan doordat als gevolg van corona een aantal trajecten binnen het welzijnsbeleid niet zijn uitgevoerd en er minder incidentele subsidies zijn aangevraagd. Door de toename van het aantal meldingen mantelzorgers is er op dit budget iets meer uitgegeven.			93	I	
630 - Inkomensregelingen - 6e uitkering TOZO Eind 2020 is er nog een 6e uitkering TOZO ontvangen vanuit het rijk maar ook direct weer doorbetaald aan Haltewerk die de TOZO voor ons uitvoert. De begroting was evenwel uitgegaan van 5 uitkeringen, omdat de 6e uitkering in december niet meer in de begroting kon worden verwerkt. Dit leidt aan de lastenkant tot een overschrijding van € 636.000. De van het rijk ontvangen 6e uitkering is ook aan de batenkant terug te vinden en heeft geen effect op het totale jaarrekeningsaldo.	-636	I			



630 - Inkomensregelingen - BBZ Er zijn minder uitgaven voor bijzondere bijstand zelfstandigen. Door corona is het beroep op bijstand door zelfstandigen verschoven van deze regeling naar de TOZO regeling.			94	I	
630 - Inkomensregelingen - Effect steunmaatregelen werkgelegenheid De coronacrisis heeft grote gevolgen voor de arbeidsmarkt. Dit is niet meteen zichtbaar in de cijfers over 2020. Door diverse steunmaatregelen van de overheid bleef tijdens de coronacrisis veel werkgelegenheid behouden. Hierdoor is de afname van het aantal banen en de toename van de werkloosheid afgelopen jaar beperkt gebleven.			200	I	
630 - Inkomensregelingen - Stadspassen Hoewel niet onderzocht is of Corona een rol speelt in de onderbesteding op de stadspassen bestaat hier wel een sterk vermoeden.			57	I	
630 - Inkomensregelingen - Uitvoering TOZO regeling Halte Werk verzorgt de uitvoering van de TOZO regeling. De gemeente ontvangt daarvoor van het rijk aparte middelen en heeft deze middelen in 2020 gemakshalve 1-op-1 doorbetaald naar Halte Werk. De middelen zijn bedoeld voor de uitvoering van aanvraag t/m de afwikkeling. Per saldo is er in 2020 een overschot van €824.567 en deze heeft Halt Werk teruggestort. Maar Halte Werk voorziet dat de feitelijke afwikkeling komend jaar en wellicht nog langer zal duren. Verder zijn er door de acute uitvoering van TOZO en corona reguliere werkzaamheden uitgesteld.			825	I	
640 - Begeleide participatie 650 - Arbeidsparticipatie De gedeeltelijke lockdown en beperkingen die door het kabinet zijn opgelegd hebben een groot effect gehad op de re-integratietrajecten en begeleid werken. Vanuit het rijk zijn compensatiemiddelen beschikbaar gesteld. Echter deze zijn niet volledig nodig geweest. Het voordeel is €67.000.			67	I	
650 - Arbeidsparticipatie De invoering van de nieuwe wet inburgering is met een half jaar uitgesteld van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. Daarmee zijn ook de voorbereidende werkzaamheden deels verschoven naar 2021. Het voordeel bedraagt €45.000.			45	I	



<p>660 - Maatwerkvoorzieningen (WMO) - SD Binding</p> <p>De toerekening van kosten SD Binding zijn hoger geweest dan begroot.</p>	-91	I			
<p>660 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)</p> <p>De overschrijding heeft een aantal oorzaken. Op het gebied van woonvoorzieningen en vervoersvoorziening bedragen de hogere kosten in totaal €51.000. Er is aanmerkelijk meer gedeclareerd aan vervoerskosten. Door Corona konden ouderen niet meer bij elkaar in de auto om gezamenlijk te reizen. Voor de kosten van de inloopvoorziening en dagbesteding van GGZ is te weinig budget opgenomen in de begroting. De realisatie van deze kosten is in 2020 € 33.000 hoger geweest. Verder is er een afrekening vanuit voorgaande jaren voor de kosten familiehelp €22.000. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden.</p>	-106	S			
<p>671 - Maatwerkdienstverlening 18+</p> <p>De afgelopen jaren is er een toename van lasten op dit taakveld. Voor een deel komt dit door aanpassingen van wet en regelgeving en de vergrijzing. Het landelijk beleid is erop gericht om mensen zo lang mogelijk thuis te laten wonen. Daardoor is soms extra begeleiding of ondersteuning nodig. Ook weten meer mensen de weg naar het zorgaanbod beter te vinden. In 2020 is er vooral een stijging van de aantallen indicaties bij Begeleiding groep (+34%), Begeleiding individueel (+18,3%), Thuisondersteuning (+14,3%) en woonvoorzieningen (+10,5%). In de gemiddelde kosten van de producten zijn minder opvallende wijzigingen. Maar vooral de kostenstijging bij Begeleiding individueel van +16,9% in combinatie met de hierboven vermeldde stijging van de aantallen speelt een factor bij de overschrijding op dit budget. Deze toenames zijn niet in die mate voorzien bij de begroting 2020 ev..</p>	-537	S			
<p>672 - Maatwerkdienstverlening 18-</p> <p>Taakvelden TV672 en TV682 vormen samen de maatwerkdienstverlening 18- (jeugdzorg) en worden daarom gezamenlijk toegelicht.</p> <p>In 2020 is er vooral een toename van het aantal indicaties. Deze toename van het aantal indicaties is de oorzaak van de kostenstijging en was niet voorzien in de begroting. In drie onderdelen was de toename zichtbaar:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Ambulante Jeugdzorg (+9%). Hoewel niet bewezen, lijkt de relatie met corona aanwezig. Naast de stijging van het aantal cliënten kinderen stijgen ook de gemiddelde kosten per cliënt met +5%; 2) Jeugdzorg met verblijf (+19%), ook bij jeugdzorg met verblijf stijgen de gemiddelde kosten per cliënt met +8%; 3) Gedwongen kader (+20%), de gemiddelde kosten zijn bij dit product met 2% gedaald. 	-621	S			
<p>Overige kleine verschillen</p>			192	I	



Baten	0		1.091		1.091
610 - Samenkracht en burgerparticipatie De boekingen van de interne verrekeningen lopen niet synchroon met de begroting.			91	I	
630 - Inkomensregelingen - 6e uitkering TOZO Eind 2020 is nog een 6e uitkering TOZO van het rijk ontvangen. Hier kon in de begroting geen rekening meer mee worden gehouden. Tegenover deze hogere ontvangst staan hogere lasten. Per saldo is dit niet van invloed op het totale rekeningssaldo.			636	I	
671 - Maatwerkdienstverlening 18+ De begroting 2020 is bijgesteld naar aanleiding van de nieuwe regels omtrent het abonnementstarief en de eigen bijdrage. Er zijn uiteindelijk toch meer eigen bijdragen ontvangen dan verwacht.			54	S	
671 - Maatwerkdienstverlening 18+ Er is een Rijksbijdrage ontvangen voor de voorbereiding op de doordecentralisatie van beschermd wonen. Deze was niet geraamd in de begroting.			49	I	
682 - Geëscaleerde zorg 18- / Veilig thuis Het voordeel betreft een ontvangst voor de hogere kosten huisvesting en ICT van Veilig Thuis. Afsproken is dat gemeenten deze in 2020 eenmalig kon worden gedekt uit de DUVO gelden. Gemeente Alkmaar heeft deze gelden als regio gemeenten ontvangen. De baten dienen evenwel in samenhang met de lasten te worden gezien. De hogere kosten van huisvesting en ICT plus de nieuwe verdeelsleutel van Veilig Thuis leiden gezamenlijk tot een overschrijding.			75	I	
Overige kleine verschillen			33	I	

Reserves			153	I	
Met de decentralisatie van het sociaal domein in 2015 is in Langedijk een aparte reserve Sociaal Domein ingesteld, waarmee jaarlijkse overschotten en tekorten mee konden worden verrekend. Het tekort 2020 op het gebied van Jeugd en Wmo, maakt het noodzakelijk om het volledig saldo van de reserve sociaal domein te onttrekken.					
Totaal	-1.991		2.950		959

Samenvatting incidentele en structurele verschillen

Incidenteel	2.055
Lasten	1.018
Baten	1.037
Structureel	-1.210
Lasten	-1.264
Baten	54
Totaal	845





Openbare ruimte

Een gezonde, veilige en schone openbare ruimte vormt de basis voor een goede en prettige leefomgeving. Om de openbare ruimte goed te beheren, hanteert de gemeente een integrale aanpak. De burger beoordeelt immers niet de kwaliteit van de afzonderlijke onderdelen, maar de kwaliteit en het totale beeld van de leefomgeving als geheel. Openbaar groen, afvalinzameling, wegen, riolering, water en civiele kunstwerken vormen de hoofdonderdelen van het programma Openbare Ruimte. Maar ook de openbare verlichting, speelvoorzieningen, gebouwen en het onderhoud op begraafplaatsen en sportvelden. Door de grote raakvlakken is ook het verkeersbeleid in dit programma opgenomen.

In 2020 is gewerkt conform de Strategische Beheervisie 3.0. De focus lag op doelen voor een veilige, leefbare (schoon en heel) en bereikbare openbare ruimte. Daarnaast zijn doelen opgenomen voor toekomstgericht beheer van de openbare ruimte, namelijk een openbare ruimte naar de wens van de gebruiker en duurzaamheid.

Het “Omgekeerd inzamelen” is als kader aangeduid voor het Grondstoffenbeleidskader 2020 – 2025 waarmee gericht invulling kan worden gegeven aan doelstellingen, draagvlak inwoners en overige kaders en criteria, dit om te komen tot een duurzaam en financieel beheersbaar afvalbeheer voor de komende jaren.

Doelen

Doel: Een veilige, leefbare en bereikbare openbare ruimte.	status	toelichting
Uitvoeren regulier onderhoud op vastgesteld niveau.		Het uitvoeren regulier onderhoud op vastgesteld niveau (B) is bij alle arealen grotendeels uitgevoerd. Gebreken die zijn geconstateerd na de jaarlijkse inspectie zijn opgenomen in het onderhoudsplan per areaal.
Uitvoeren vervangingsinvesteringen.		<ol style="list-style-type: none"> 1. Oosterstraat is afgerond. 2. Oranjebuurt Noord-Scharwoude (2e fase) is afgerond. 3. Barnewiel I (Oudkarspel) in voorbereiding. 4. Bomenbuurt (Zuid-Scharwoude) in voorbereiding. 5. Voorburggracht (Geestweg - Prinsengracht) is gedeeltelijk uitgevoerd, overig deel met reconstructie Loopakker.
Reconstructie Nauertogt		Het project is in 2020 voorbereid en subsidies aangevraagd. Uitvoering start voorjaar 2021.
Vorbereiding aanleg De Punt		In 2020 is het project verder voorbereid en zijn er stappen gemaakt in de benodigde grondaankoop.

Doel: Een duurzame leefomgeving.	status	toelichting
De nadruk van het Grondstoffenbeleidskader verschuift, de kern is het inzamelen en duurzaam laten verwerken van grondstoffen en daarmee het verbeteren van het scheidingspercentage huishoudelijk afval, in plaats van de inzameling van restafval.	●	Duurzaam Afvalbeheer bevat de maatregelen die Langedijk gaat nemen om ambities te realiseren. Het omgekeerd inzamelen (het brengen van restafval naar wijkcontainers), is het belangrijkste instrument. In 2020 is gestart met het voorbereidingstraject, waarna in 2022 de implementatiefase begint.

Beleidsindicatoren

nr	indicator	uitleg indicator	streefgetal	gerealiseerd	toelichting
12	Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	Als aandeel van het totaal aantal ongevallen dat leidt tot ziekenhuisopname.	8%	vervallen als gevolg van gewijzigd beleid bij bronhouder VeiligheidNL	
13	Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser (ziekenhuisopname)	Als aandeel van het totaal aantal ongevallen dat leidt tot ziekenhuisopname.	9%	vervallen als gevolg van gewijzigd beleid bij bronhouder VeiligheidNL	
33	Omvang (fijn) huishoudelijk restafval	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).	150	163	De stijging in grotendeels verklaarbaar door de Corona-crisis, waardoor veel mensen aan huis gebonden waren.



Verbonden partijen

Ontwikkelingen verbonden partijen 2020

Recreatieschap Geestmerambacht

[Website](#)

In 2020 is de visie Recreatiegebieden Geestmerambacht 2030 afgerond en naar de gemeenteraden gestuurd voor zienswijzen. In de zomer van 2020 is het Natuurpark Geestmerloo, waar de natuurbegraafplaats onderdeel van uit maakt, geopend. De corona-crisis heeft ook het schap geraakt. Er zijn minder inkomsten geweest en er zijn extra kosten gemaakt.

Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)

[Website](#)

De beleidsinmenging van de VVI binnen de gemeente is zeer beperkt. Binnen de begroting / kadernota is één algemeen doel opgenomen "het behartigen van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeente verkregen afvalstoffen". Deze doelstelling is, net als voorgaande jaren, in 2020 naar tevredenheid gerealiseerd. Dit past binnen de gemeentelijke doelen zoals, "Afval is grondstof" en de "circulaire economie". Er zijn verder geen meetbare grootheden of andere beleidsambities opgenomen. Via de reguliere overleggen (ambtelijk en bestuurlijk) wordt het algemene doel vormgegeven binnen de VVI en indien gewenst doorgezet naar de deelnemende gemeente.

Wat heeft het gekost

Saldi baten en lasten	begroting			rekening			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Taakvelden	11.472	19.184	7.711	10.268	17.595	7.327	-1.204	1.589	385
030 - Beheer overige gebouwen en gronden	388	606	218	592	652	60	203	-46	157
210 - Verkeer en vervoer	105	4.498	4.394	87	4.358	4.271	-18	141	123
230 - Recreatieve havens	0	9	9	0	7	7	0	2	2
240 - Economische havens en waterwegen	0	302	302	0	291	291	0	11	11
340 - Economische promotie	81	259	179	136	240	104	55	20	75
520 - Sportaccommodaties	403	1.854	1.450	390	1.804	1.414	-14	50	36
570 - Openbaar groen en (openlucht)recreatie	10	2.696	2.686	20	2.723	2.703	10	-27	-18
720 - Riolering	6.705	5.904	-801	5.148	4.273	-875	-1.557	1.631	74
730 - Afval	3.482	2.728	-754	3.499	2.952	-547	17	-224	-207
750 - Begraafplaatsen	298	327	29	398	295	-103	99	33	132
Reserves	2.893	1.814	-1.079	2.741	1.814	-928	-152	0	-151
Reserves binnen het programma	2.893	1.814	-1.079	2.741	1.814	-928	-152	0	-151
totaal	14.365	20.998	6.632	13.009	19.408	6.399	-1.356	1.589	233

De belangrijkste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie zijn:

verschillen	nadeel	I/S	voordeel	I/S	totaal
-------------	--------	-----	----------	-----	--------



Lasten	-283		1.872		1.589
030 - Beheer overige gebouwen en gronden - Snippergroen Een deel van de uitvoering van snippergroen 2019 is doorgeschoven naar 2020. Daarnaast zijn er veel extra verkopen in 2020 geweest, waarvoor eveneens extra kosten moesten worden gemaakt. Deze worden gecompenseerd door de extra inkomsten in 2020.	-32	I			
210 - Verkeer en vervoer - Kapitaallasten De actuele berekening van de kapitaallasten zijn niet in de begroting 2020 verwerkt en leidt hier tot een voordeel.			162	I	
210 - Verkeer en vervoer - Voorburggracht en Kruissloot De asfaltprojecten in de Voorburggracht en de Kruissloot zijn duurder uitgevallen. De oorzaak is dat in de Voorburggracht meer goottegels zijn aangebracht dan in de voorbereiding was voorzien. De asfalteringswerkzaamheden van de Kruissloot (incl. kruispunt Kruissloot/ Kossenland/ Gedempte Veert) moest door verkeerskundige knelpunten op de Herenweg in meerdere fases worden uitgevoerd.	-27	I			
720 - Riolering Doordat de planning van vervangingsinvesteringen is heroverwogen en sommige investeringen goedkoper zijn uitgevallen, ontstaat een groot verschil. Dit wordt samen met overige kleinere verschillen verrekend met de daarvoor bedoelde voorzieningen. Dit leidt zowel bij de uitgaven als bij de inkomsten tot een verschil.			1.631	I	
730 - Afval Door de coronapandemie is er meer huishoudelijk afval aangeleverd. Dit heeft niet alleen voor hogere verwerkingskosten gezorgd maar hierdoor was ook extra inzet van personeel nodig en hebben er aanpassingen aan de Berrie plaatsgevonden.	-224	I			
Overige kleine verschillen			79	I	



Baten	-1.726		370		-1.356
030 - Beheer overige gebouwen en gronden - Extra huuropbrengsten Er ontstaat een voordeel door een extra opbrengst van woningen welke zijn aangemerkt als strategische aankopen en die voor commerciële huurprijzen worden verhuurd totdat bekend is wat er met deze woningen gaat gebeuren (bijvoorbeeld sloop ten behoeve van projectontwikkelingen). Deze opbrengsten fluctueren per jaar.			31	I	
030 - Beheer overige gebouwen en gronden - Hogere verkoopopbrengsten Afgelopen jaar zijn er meer verkopen geweest dan het jaar daarvoor. Dit komt deels doordat er verkopen gepland stonden in 2019, maar uiteindelijk toch in 2020 zijn gepasseerd. De baten komen dan ook voor het jaar 2020. Daarnaast leidt de verkoop van grond aan de Woonstichting Langedijk en aan Stichting Habion tot een eenmalig extra opbrengst.			153	I	
340 - Economische promotie - afrekening toeristenbelasting 2019 In 2020 is eveneens de afrekening toeristenbelasting 2019 geboekt.			61	I	
720 - Riolering Door een herziene planning van vervangingsinvesteringen ontstaat een verschil in lasten en baten. Daarnaast zijn sommige investeringen goedkoper uitgevallen. Deze zijn samen met overige kleinere verschillen verrekend met de daarvoor bedoelde voorzieningen.	-1.557	I			
750 - Begraafplaatsen Over 2020 zijn de leges op basis van de prognose van Cocensus opgenomen. Daarnaast zijn er nagekomen leges over 2019 ontvangen.			125	I	
Overige kleine verschillen	-17	I			
Reserves - baten De belangrijkste afwijking ten opzichte van de begroting komt doordat de investeringen gladheidsbestrijdingsmaterieel van 2020 zijn doorgeschoven naar 2021. Hierdoor is de onttrekking aan de reserve ook lager.	-152	I			
Totaal	-2.009		2.242		233



Samenvatting incidentele en structurele verschillen

Incidenteel	233
Lasten	1.589
Baten	-1.356
Totaal	233

Algemene dekkingsmiddelen

Binnen de begroting en jaarstukken onderscheiden we algemene en specifieke dekkingsmiddelen. Met specifieke dekkingsmiddelen bedoelen we de inkomsten die direct samenhangen met een bepaald programma. Voorbeelden hiervan zijn de riool- en afvalstoffenheffing of de opbrengsten voor het verstrekken van paspoorten. Deze specifieke dekkingsmiddelen verantwoorden we binnen het betreffende programma.

De algemene dekkingsmiddelen zijn dekkingsmiddelen die vrij aan te wenden zijn. De besteding van deze inkomsten is niet gebonden aan een bepaald programma of doel, maar is bedoeld voor de dekking van de tekorten op de programma's. Deze dekking bestaat voor het grootste gedeelte uit de Algemene uitkering uit het Gemeentefonds en de lokale heffingen die niet besteding gebonden zijn. De overige algemene dekkingsmiddelen bestaan uit treasury en algemene uitgaven en inkomsten.



Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is

Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	raming	realisatie	verschil
	-6.514	-6.631	117
Belastingen algemeen	334	344	-10
OZB woningen	-3.428	-3.440	12
OZB niet-woningen	-1.674	-1.697	23
Bezwaar en beroep heffen	0	0	0
Precariobelasting	-1.746	-1.838	92

Algemene uitkeringen

Algemene uitkeringen	raming	realisatie	verschil
	-37.451	-37.518	67
Algemene uitkering	-34.465	-34.500	35
Algemene uitkering vorige jaren	-35	-70	35
Algemene uitkering lasten	4	6	-2
AU deelfonds sociaal domein	-2.955	-2.955	0

Dividend

Dividend	raming	realisatie	verschil
	-196	-243	47
Beleggingen	-97	-101	4
Gasbedrijf	-99	-142	43

Rente

Saldo van de financieringsfunctie	raming	realisatie	verschil
	-1.095	-850	-244
Rente lang geld	-1.057	-828	-229
Rente kort geld	-38	-22	-16
Saldo financieringsfunctie	0	0	0

Overige algemene dekkingsmiddelen

Overige algemene dekkingsmiddelen	raming	realisatie	verschil
	-564	-506	-59
Flexibele schil	-5	0	-5
Overige baten en lasten	115	154	-39
Fiscaal advies	0	15	-15
Reserves	-674	-674	0

Totaal algemene dekkingsmiddelen	raming	realisatie	verschil
	-45.821	-45.749	-72

Verbonden partijen

Ontwikkelingen verbonden partijen 2020

NV Houdstermaatschappij GKNH (Gasbedrijf Kop Noord-Holland)

[Website](#)

Tijdens de algemene vergadering van aandeelhouders van de NV Houdstermaatschappij GKNH in 2017 is besloten om over te gaan tot liquidatie van de Houdstermaatschappij in verband met de 'Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen', als gevolg waarvan de dividenduitkeringen door de Houdstermaatschappij onderworpen zijn aan de heffing van vennootschapsbelasting. Per 18 december 2017 zijn daarom de aandelen overgedragen en is de gemeente rechtstreeks aandeelhouder in Alliander NV. De vennootschap is nu 'in liquidatie'. De NV Houdstermaatschappij GKNH blijft echter voorlopig voortbestaan om het vermogen van de vennootschap te vereffenen. Pas als alle vorderingen en schulden zijn afgewikkeld, wordt de NV Houdstermaatschappij GKNH geliquideerd. De deelnemende gemeenten blijven zolang 'eigenaar' van zowel positieve als negatieve resultaten van de vennootschap. Ten opzichte van de jaarrekening 2019 zijn er geen relevante ontwikkelingen.

Tijdens de algemene vergadering van aandeelhouders is besloten pas tot uitkering van het dividend over het jaar 2016 (dat normaal gesproken in 2017 was uitgekeerd) over te gaan, nadat de definitieve vennootschapsbelastingaanslag bekend is. Dit is inmiddels afgewikkeld.

Alliander NV

[Website](#)

Alliander NV investeert de komende jaren met name in de versterking van energienetten.

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) N.V.

[Website](#)

De BNG Bank zet de komende jaren verder in op duurzaamheid en stelt daarbij de publieke sector nog meer in staat maatschappelijke doelstellingen te realiseren.

Cocensus

[Website](#)

Per 1 januari 2020 zijn de gemeenten Uitgeest, Castricum en Heiloo toegetreden tot de GR Cocensus.

In april 2021 zal Cocensus de nieuwe huisvesting in Heemskerk betrekken. Verwacht wordt dat de nieuwe gezamenlijke huisvesting van Cocensus op één locatie (geen twee aparte vestigingen meer) zal leiden tot lagere exploitatielasten.

Het vreemd vermogen in 2020 is fors toegenomen met ruim € 6 mln. Dit is te verklaren doordat in 2020 een nieuwe geldlening is aangetrokken voor een bedrag van € 3 mln. als eerste tranche voor de renovatie van het nieuwe kantoorpand.

Ook is in december 2020 besloten om een kortgeldlening aan te trekken bij de BNG voor 6 weken van € 2 mln., ter overbrugging van de eerdere overeengekomen geldlening die in januari 2021 gestort zal worden. De kortgeldlening was aangetrokken voor het voorfinancieren van de verbouwingskosten van het nieuwe pand te Heemskerk.

De Overige schulden zijn in 2020 ook gestegen met ca. € 1 mln. Dit betreft facturen die in december zijn ontvangen, maar waarvan de betalingstermijn nog niet is verlopen (bv. de eindafrekening van de huisvestingsbijdragen, kosten automatisering, verbouwingskosten Heemskerk etc.).

Wat heeft het gekost

Saldi baten en lasten	begroting			rekening			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Taakvelden	44.550	-596	-45.146	44.797	-278	-45.075	246	-318	-72
050 - Treasury	245	-1.047	-1.291	297	-797	-1.094	52	-249	-197
061 - OZB woningen	3.428	0	-3.428	3.440	0	-3.440	12	0	12
062 - OZB niet-woningen	1.674	0	-1.674	1.697	0	-1.697	23	0	23
064 - Belastingen Overig	1.748	337	-1.412	1.839	345	-1.494	90	-8	82
070 - Algemene uitkering/overige uitkeringen	37.455	4	-37.451	37.524	6	-37.518	69	-2	67
080 - Overige baten en lasten	0	110	110	0	169	169	0	-59	-59
Reserves	674	0	-674	674	0	-674	0	0	0
Reserves binnen het programma	674	0	-674	674	0	-674	0	0	0
totaal	45.225	-596	-45.821	45.471	-278	-45.749	246	-318	-72



De belangrijkste verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie zijn:

verschillen	nadeel	I/S	voordeel	I/S	totaal
Lasten	-259		84		-175
050 - Treasury Binnen het taakveld Treasury zijn op het onderdeel rente grondexploitaties minder negatieve lasten gerealiseerd dan begroot. Dit zorgt voor een nadeel van € 232.000. Tegenover dit nadeel is in een eerdere herziening reeds een voordeel verwerkt in de toegerekende rentelasten aan de grondexploitaties. Daarnaast zijn er nog enkele andere kleine nadelen, waardoor er totaal € 249.000 minder negatieve lasten zijn gerealiseerd dan begroot.	-249	I			
080 Overige baten en lasten Dit betreft een verzameling van diverse posten waarvan de besteding per saldo lager is uitgevallen of die niet zijn besteed (zoals bv. de prijstijging). Per saldo levert dit een voordeel op van € 84.000.			84	I	
Overige kleine verschillen	-10	I			
Baten	0		246		246
050 - Treasury Er is in 2020 € 47.000 meer dividend ontvangen dan begroot. Daarnaast zijn er nog enkele andere kleine voordelen, waardoor er totaal € 52.000 meer baten zijn dan begroot. Het dividend van Alliander NV viel € 28.000 hoger uit dan vooraf begroot. Daarnaast heeft de NV Houdstermaatschappij GKNH overeenstemming bereikt met de Belastingdienst over de afwikkeling van de vennootschapsbelastingplicht en de te betalen dividendbelasting over 2016. Hierdoor heeft de gemeente in 2020 een incidenteel bedrag van € 65.000 aan dividend ontvangen van de NV Houdstermaatschappij GKNH. Bij de Jaarrekening 2017 was reeds € 46.000 opgenomen als nog te ontvangen dividend. Het voordeel bij de Jaarrekening 2020 is daardoor nog € 19.000. Naar verwachting wordt de NV Houdstermaatschappij GKNH in 2021 geliquideerd.			52	I	
064 - Belastingen Overig De precario opbrengsten voor de jaren 2018 en 2019 zijn opgelegd in 2020. Een toename van het aantal meters kabels en leidingen in de jaren 2018 en 2019 levert hogere opbrengsten op van € 90.000 ten opzichte van het budget waar in de begroting van was uitgegaan.			90	I	



070 Algemene uitkering/overige uitkeringen			69	I	
De effecten van de septembercirculaire 2020 zijn in de 2e Tussenrapportage gemeld. Op 16 december 2020 is de decembercirculaire verschenen. De hierin opgenomen financiële effecten hebben geleid tot een hogere ontvangst algemene uitkering dan geraamd met name als gevolg van hogere verdeelmaatstaven en een aanpassing van de uitkeringsfactor. Daarnaast zijn er nog nagekomen baten van voorgaande jaren ontvangen in 2020.					
Overige kleine verschillen			35	I	
Totaal		-259	330		71

Samenvatting incidentele en structurele verschillen

Incidenteel	71
Lasten	-175
Baten	246
Totaal	71

Vennootschapsbelasting

Door de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen (Stb. 2015, 207) zijn overheidsondernemingen vanaf 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb).

De wet beoogt de vennootschapsbelasting (Vpb) zodanig aan te passen dat overheidsondernemingen die economische activiteiten ontplooiën op een markt waarop ook niet-overheidsondernemingen (private ondernemingen) actief zijn, op dezelfde wijze aan de heffing van vennootschapsbelasting worden onderworpen als die private ondernemingen. De aanpassingen strekken ertoe een gelijk speelveld te creëren tussen partijen, waarmee ook tegemoet wordt gekomen aan de bezwaren die de Europese Commissie (vanuit een oogpunt van staatssteun en verstoring van de concurrentieverhoudingen) heeft tegen de geldende Vpb-vrijstelling voor overheidsondernemingen.

Saldi baten en lasten	begroting			realisatie			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	114	114	0	-114	-114
totaal	0	0	0	0	114	114	0	-114	-114

Toelichting

De bouwgrondexploitatie is als één van de twee Vpb-plichtige activiteiten van de gemeente Langedijk geïdentificeerd. Over de aangifte Vpb 2016 zijn wij in overleg met de belastingdienst. Voor de waardering van de grondvoorraad op de openingsbalans willen wij net als een aantal andere gemeenten in Nederland afwijken van de methode die de belastingdienst heeft voorgeschreven. Voor de VPB 2016 houden wij rekening met een fiscaal compensabel verlies en dat betekent geen belastinglast. Onze inschatting is dat dit ook geldt voor de belastingjaren 2017 en 2018, waarvan de aangiften nog opgesteld moeten worden. Hiervoor moet er eerst zekerheid bestaan over de openingswaardering per 1 januari 2016.

De andere Vpb-plichtige activiteit is niet het inzamelen van huishoudelijk afval, maar wel het 'zich ontdoen van huishoudelijk afval tegen een positieve opbrengst' zoals de belastingdienst dit heeft omschreven. Wij hebben opbrengsten van papier, glas, metaal, hout en kunststof. Daarnaast nog enige opbrengst uit bedrijfsafval. Ook hiervoor zijn wij in overleg met de belastingdienst om zoals voorgaande gemeenten al gedaan hebben een praktische afspraak te maken voor de berekening van het saldo van opbrengst en kosten voor het invullen op de aangifte. Als uitkomst hiervan verwachten wij slechts een gering bedrag en een belastinglast die nagenoeg nihil is. Het financieel belang hiervan is niet groot, maar geeft wel zekerheid voor de belastingjaren vanaf 2016.

Rekening houdend met het fiscaal compensabele verlies voor de bouwgrondexploitatie zal de geringe opbrengst van huishoudelijk afval per saldo niet leiden tot een belastinglast in 2018.

Onvoorzien

In het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) zijn regels opgenomen voor de post Onvoorzien in de begroting en de jaarrekening (artikelen 8 en 17). In de financiële verordening gemeente Langedijk 2018 is de hoogte van de post onvoorzien bepaald. De post onvoorzien is bedoeld als dekking voor lasten die niet in de begroting opgenomen zijn.

Stand	50
Primitieve begroting	100
Primitieve begroting	100
2e Tussenrapportage 2020	-50
Onderzoekskosten RO	-50

Toelichting mutaties:



Paragrafen



Lokale heffingen

Inleiding

Deze paragraaf bevat informatie over de diverse gemeentelijke belastingen en heffingen en de consequenties daarvan voor de inwoners. Het betreft hier zowel heffingen met een specifiek doel als heffingen waarvan de besteding niet gebonden is. De opbrengsten worden verantwoord onder het desbetreffende programma en in het hoofdstuk 'Algemene Dekkingsmiddelen'.

Beleidskader

Het beleid voor de lokale heffingen is vastgelegd in de verordeningen op de heffing en invordering van de betreffende heffing. Voor 2020 is de verhoging voor inflatie vastgesteld op 2,4%. Deze inflatiecorrectie is verwerkt in de Kadernota 2020.

Toelichting heffingen

Onroerende zaakbelastingen

De belangrijkste eigen inkomstenbron van de gemeente is de onroerende zaakbelastingen. De OZB zijn te onderscheiden in een eigenarenbelasting voor woningen en niet-woningen en een gebruikersbelasting voor niet-woningen. In 2020 zijn de werkelijke OZB opbrengsten in totaal € 5.137.000. In 2019 is € 4.989.000 ontvangen aan OZB opbrengsten. Het verschil is het resultaat van de aanpassing van het tarief, de waardeinstijging en een wijziging in de omvang van het volume waarop wordt aangeslagen.

Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht

Het tarief van de afvalstoffenheffing is onderverdeeld in een tarief voor eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens. Voor kleine bedrijven worden reinigingsrechten geheven. Voor de afvalstoffenheffing worden op basis van de begroting in Langedijk kostendekkende tarieven geheven. In 2020 waren de totale kosten voor de afvalinzameling € 2.968.000 en de totale opbrengsten € 3.499.000. De opbrengst afvalstoffenheffing en reinigingsrechten over 2020 is € 2.948.000. Verder is als vergoedingen voor oud ijzer, papier, kunststof, witgoed en overige diensten of producten € 443.000 ontvangen. Bij de slotwijziging 2020 is besloten om het nadeel voor een bedrag van €108.000 te onttrekken uit de egalisatievoorziening huishoudelijk afval. Hierdoor is het saldo per 31-12-2020 van de egalisatievoorziening huishoudelijk afval nihil (€0).

De verwerkingskosten voor restafval vallen nog hoger uit dan verwacht door de gevolgen van de (verlengde / verscherpte) coronamaatregelen. Dit zorgt voor een nadelig saldo van € 223.000 ten opzichte van de slotwijziging 2020. Binnen het taakveld afval, inclusief de egalisatievoorziening huishoudelijk afval, is hiervoor geen dekking aanwezig. Het nadelig saldo komt ten laste van het rekening resultaat 2020.

Rioolheffing

Ten opzichte van 2019 zijn de tarieven in 2020 met 6,25% gestegen. Het tarief wordt in rekening gebracht bij eigenaren van woningen of bedrijven die direct of indirect zijn aangesloten op de gemeentelijke riolering. Wanneer het aantal m3 dat via het riool wordt afgevoerd de 500 m3 overtreft, vindt een extra heffing plaats. Voor de rioolheffing worden in Langedijk kostendekkende tarieven geheven. Net als bij de afvalstoffenheffing wordt ook bij de rioolheffing de compensabele BTW als kostenpost meegenomen.

Toeristenbelasting

De aanslagen toeristenbelasting worden niet eerder opgelegd dan na afloop van het belastingjaar. Begin 2021 wordt de verblijfverstrekkers verzocht om de aangifte over het jaar 2020 te verzorgen. Aan de hand van deze aangiftes wordt de hoogte van de belastingschuld bepaald. De nu geboekte inkomsten hebben dan ook voor het grootste gedeelte betrekking op 2019.

Grafrechten

De tarieven zijn in 2020 met 2,4% verhoogd. De directe kosten bedragen in 2020 € 298.000. Daarbij komen de indirecte kosten van € 116.000. De totale kosten komen daardoor op € 414.000. De opbrengst grafrechten en afkoop onderhoud is in 2020 € 398.000. De kostendekkendheid komt daardoor voor 2020 op rekening basis uit op 96%.

Precario

Precario wordt geheven op ondergrondse kabels en leidingen. Conform de wet wordt het tarief aangehouden zoals dat is vastgesteld in 2016.

Precario mag geheven worden t/m 2021. De netto opbrengsten in 2020 bedragen €1.746.000.

WABO leges

Ten aanzien van de bouwleges streeft het college naar kostendeekkende leges. De kostendeektheid in 2020 betreft 89,09%.

Overige heffingen

Naast bovenstaande heffingen zijn er nog enkele andere heffingen zoals de marktgelden en de overige leges, waaronder de leges burgerzaken.



Opbrengsten heffingen

soort belasting	raming 2020 primitief	raming 2020 actueel	rekening 2020	verschil	%
Onroerende zaakbelastingen	5.102	5.102	5.137	35	0,69%
Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	2.901	2.954	2.948	-6	-0,20%
Rioolheffing	4.315	4.422	4.424	2	0,05%
Grafrechten *	270	270	395	125	46,30%
Toeristenbelasting	67	67	112	45	67,16%
Forensenbelasting	22	22	16	-6	-27,27%
Bouwleges	616	616	1.042	426	69,16%
Precariobelasting	1.691	1.746	1.838	92	5,27%
Overige leges, waaronder burgerzaken	511	481	271	-210	-43,66%
Totaal	15.495	15.680	16.183	503	3,21%

*) begraven + huur/koop van graf + onderhoud

Kostendekkendheid

Alle leges zijn opgenomen in de legesverordening. Hieronder is aangegeven hoe voor ieder hoofdstuk van de verschillende titels de uitgaven zich verhouden tot de inkomsten. In totaliteit heeft de gehele legesverordening een kostendekkendheid van 71,56%.

Tabel kostendekkendheid

Bedragen x € 1.000

Kostendekkendheid 2020		lasten	baten	dekking
Titel 1 - Algemene dienstverlening				
1	Burgerlijke stand	39	37	94,87%
2	Reisdocumenten	145	77	53,10%
3	Rijbewijzen	125	96	76,80%
4	Verstrekingen uit de GBA	44	3	6,82%
5	Bestuursstukken	0	0	100,00%
6	Vastgoedinformatie	0	0	100,00%
7	Overige Publiekszaken	18	3	16,67%
8	Gemeentearchief	0	0	100,00%
9	Huisvestigingswet	0	0	100,00%
10	Kansspelen	0	0	67,39%
11	Telecommunicatie	7	5	71,43%
12	Verkeer en vervoer	16	0	0,00%
13	Havengelden	60	15	25,00%
14	Leegstandswet	0	0	100,00%
15	Diversen	82	3	3,66%
	Kostendekking titel 1	536	239	44,61%



Titel 2 - Dienstverlening, vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning				
1	Begripsomschrijvingen	0	0	100,00%
2	Vooroverleg/beoordelen conceptaanvraag	33	0	0,00%
3	Omgevingsvergunning	1.170	1.042	89,06%
4	Vermindering	0	0	100,00%
5	Teruggaaf	0	0	100,00%
6	Wijziging omgevingsverg. als gevolg van wijziging project	0	0	100,00%
7	Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	0	0	100,00%
8	In deze titel niet benoemde beschikking	0	0	100,00%
	Kostendekking titel 2	1.203	1.042	86,62%
Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn				
1	Horeca	13	4	30,77%
2	Organiseren evenementen	50	5	10,00%
3	Brandbeveiligingsverordening	0	0	100,00%
4	Diverse vergunningen/ontheffingen	2	1	50,00%
	Kostendekking titel 3	65	10	15,38%
Recapitulatie titels 1, 2 en 3				
	Kostendekking titel 1	536	239	44,61%
	Kostendekking titel 2	1.203	1.042	86,62%
	Kostendekking titel 3	65	10	15,38%
	Kostendekking totale tarieventabel	1.804	1.291	71,56%

Lokale lastendruk

Lokale lastendruk

Om een indicatie te geven van de lokale belastingdruk houden we rekening met de volgende belastingsoorten: OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. We geven de lokale belastingdruk aan voor:

- eenpersoonshuishoudens in een eigen woning
- eenpersoonshuishoudens in een huurwoning
- meerpersoonshuishoudens in een eigen woning
- meerpersoonshuishoudens in een huurwoning

Voor de berekening van de OZB is uitgegaan van de gemiddelde woningwaarde in Langedijk. Deze bedraagt in 2020 € 293.000.

jaar	eenpersoonshuishouden		meerpersoonshuishouden	
	eigen woning	huurwoning	eigen woning	huurwoning
2020	812	173	924	285
2019	767	152	858	243
verschil	-19	2	-17	4

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lokale woonlasten in 2020. Hierbij gaat het om de lasten voor een meerpersoonshuishouden en worden de gegevens van de omliggende gemeenten ter vergelijking ook gepresenteerd. In de tabel is ook de positie van de gemeenten op de rangorde van het Centrum voor Onderzoek van de Economie van Lagere Overheden (COELO) aangegeven. Positie 1 is daarbij voor de gemeente met de laagste woonlasten (in 2020 is dat Aalten) en positie 377 is de gemeente met de hoogste woonlasten (in 2020 is dat gemeente Bloemendaal).

gemeente	totale woonlast	OZB%	Rioolheffing	Afvalstoffen heffing	Positie 2020	Positie 2019
Alkmaar	621	0,0780%	145	285	14	14
Heerhugowaard	731	0,1030%	192	280	88	88
Schagen	812	0,1276%	160	350	217	211
Langedijk	924	0,9917%	347	285	337	321
Bergen	1.010	0,0899%	265	350	364	367
Nederland (gemiddeld)	776	0,1263%	199	283		

Kwijtscheldingsbeleid

Voor kwijtschelding van gemeentelijke belastingen geldt net als voor de Rijksbelastingen de Invorderingswet. De gemeente mag in het kwijtscheldingsbeleid niet soepeler zijn dan het Rijksbeleid, wel strenger. De gemeente heeft de vrijheid te kiezen voor een percentage tot maximaal 100% van de bijstandsnorm voor de kosten van levensonderhoud.

In Langedijk is hiervoor gekozen. In Langedijk is kwijtschelding mogelijk voor:

- afvalstoffenheffing
- grafrechten (alleen het jaarlijks grafonderhoud)

In totaal is in 2020 voor deze heffingen voor € 62.000 kwijtgescholden.

Berekening kostendekkendheid en toerekening overhead

Voor de lokale heffingen geldt als wettelijke norm, dat deze niet boven het niveau van kostendekkendheid uit mogen komen. Bij deze berekening wordt ook rekening gehouden met de toe te rekenen overhead.

Met ingang van de begroting 2017 worden de overheadkosten als gevolg van de invoering van gewijzigde begrotingsregels (BBV) niet meer toegerekend aan de diverse programma's van de begroting, maar afzonderlijk opgenomen in het overzicht van de overheadkosten. De overheadkosten mogen echter nog wel worden doorberekend in de (kostprijs dekkende) tarieven die aan inwoners en bedrijven in rekening worden gebracht. In de wijze waarop deze overheadkosten in de tarieven worden doorberekend is de gemeente vrij. De methodiek moet in de paragraaf lokale heffingen worden toegelicht.

In de begroting 2020 is bij het bepalen van de aan tarieven toe te rekenen overhead dezelfde toerekeningsmethodiek gehanteerd als in voorgaande jaren. Deze toe te rekenen overhead is gebaseerd op de zogenaamde kostenplaatsen methode. Door middel van een getrapte toerekening worden de overheadkosten in twee stappen met behulp van een kostenverdeelstaat toegerekend. Bij de eerste stap worden de overheadkosten op basis van enkele sleutels (onder andere formatieplaatsen, m2) toegerekend aan de lijnafdelingen. Bij de tweede stap worden alle directe kosten van deze lijnafdelingen plus de toegerekende overheadkosten op basis van een inschatting van de tijdsbesteding toegerekend aan de producten.

Bedragen x € 1.000

Berekening kostendeckendheid	bedrag	bedrag	bedrag	bedrag	bedrag	bedrag
heffing	afval	riool	grafrecht	leges burgerzaken	WABO leges	vergunningen
taakveld	730 afvalstoffen	720 riolering	750 begraafplaatsen	020 burgerzaken	830 wonen en bouwen	120 openbare orde en veiligheid
kosten, incl. (omslag)rente	3.030	4.318	298	1.100	1.316	248
inkomsten, excl. heffingen	-443	38	-2	0	0	0
netto kosten taakveld	2.587	4.356	296	1.100	1.316	248
Toe te rekenen kosten:						
- overhead, incl. (omslag)rente	435	189	115	335	599	44
- BTW	456	640				
Totale kosten	3.478	5.185	411	1.435	1.915	292
Verrekening met egalisatievoorziening	-108	-762	0	0	0	0
Opbrengst heffingen	-2.948	-4.424	-395	-291	-1.277	-262
Dekkingspercentage	87%	100%	96%	20%	67%	90%



Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Doel en beleid risicomanagement

Het doel van deze paragraaf is om het verband te laten zien tussen het vermogen dat nodig is om niet voorziene of niet gedekte risico's te dekken (het benodigde weerstandsvermogen) en het beschikbare weerstandsvermogen. Daarnaast wordt inzicht gegeven in de manier waarop binnen de organisatie is omgegaan met de aanwezige risico's (beleid) en welke keuzes er zijn gemaakt om risico's te beheersen.

De gemeente Langedijk acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

In de Programmabegroting 2016 is een eerste opzet gemaakt van de aanwezige risico's, de kans op voordoen en de financiële gevolgen. Dit heeft een vervolg gekregen in de volgende P&C producties. Deze opzet is in de Jaarstukken 2020 opnieuw beoordeeld en geactualiseerd. Bij de doorontwikkeling van risicomanagement wordt uitgegaan van de werkelijke risico's die binnen de gemeente aanwezig zijn. Omdat de risico's zich nooit allemaal tegelijk en in de volledige omvang voordoen, wordt gebruik gemaakt van een statistische benadering om tot het benodigde weerstandsvermogen te komen. Dit wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

Aanvullend bij de beoordeling en actualisatie van de risico's was de vraag hoe om te gaan met de situatie in 2020 met betrekking tot de coronacrisis. In de paragraaf COVID-19 is daarom een nadere uiteenzetting gegeven van de invloed, (financiële) gevolgen en risico's met betrekking tot deze crisis.

Risico's

Inventarisatie risico's

Lopende risico's zijn risico's die aanwezig zijn en die niet (geheel) worden gedekt door beheersmaatregelen. De lopende risico's zijn opgenomen in onderstaande tabel. Tevens is inzichtelijk gemaakt welke invloed elk risico op het totale risicobedrag heeft. Alleen de belangrijkste risico's die invloed hebben op het benodigde weerstandsvermogen zijn gepresenteerd (van de totaal 23 geïdentificeerde risico's). De risico's op de grondexploitatie zijn volledig afgedekt door het opnemen van een voorziening. Deze risico's zijn daarom niet opgenomen in onderstaande risicotabel, omdat hier geen extra weerstandsvermogen voor nodig is.

Gebeurtenis / onderwerp	Omschrijving risico	Kans	Inschatting gevolg in €	Accepteren / beheersen	Invloed op benodigd weerstandsvermogen
Sociaal Domein	De budgetten voor de gedecentraliseerde WMO en Jeugdzorg zijn gekoppeld aan de ontvangen rijksbijdragen. De werkelijke kosten kunnen als gevolg van niet te beïnvloeden factoren hoger uitkomen.	50%	750.000	Accepteren	18,81%
Er wordt aanspraak gemaakt op een garantstelling zonder achtervang.	Wanneer een instelling of particulier niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen, dient de gemeente (na eventuele verkoop van een onderpand) de verplichtingen aan de bank na te komen.	50%	700.000	Accepteren	17,56%
Samenwerkingsverbanden	Er ontstaan steeds meer samenwerkingsverbanden tussen gemeenten. De doorontwikkeling van deze verbanden kan betekenen dat er sprake zal zijn van herdefiniëring of reorganisatie van deze samenwerkingsverbanden (waaronder samenwerking met andere organisaties) om uiteindelijk te komen tot een betere invulling van de taken. Dergelijke ontwikkelingen zijn weliswaar investeringen in een betere structuur met hogere uitkomsten, maar kosten bij aanvang wel geld dat door de gemeenten betaald moet worden.	50%	300.000	Accepteren	7,57%

Gebeurtenis / onderwerp	Omschrijving risico	Kans	Inschatting gevolg in €	Accepteren / beheersen	Invloed op benodigd weerstandsvermogen
Algemene uitkering Gemeentefonds daalt.	Bezuinigingen en herijking door de Rijksoverheid kunnen resulteren in een dalende algemene uitkering.	30%	450.000	Accepteren	6,73%
Datalek	Inbreuk op de beveiliging van persoonsgebonden informatie met als resultaat vernietiging, verlies, wijziging of het delen van deze gegevens (misbruik) kan leiden tot boetes en extra kosten.	30%	350.000	Beheersen	5,26%
Toename bijstandsgerechtigden	Door economische factoren kan het aantal bijstandsgerechtigden toenemen.	50%	200.000	Beheersen	5,03%
Sociaal Domein	Gemeenten en zorgaanbieders zijn, mede als gevolg van de 3D's, bezig met een doorontwikkeling van de zorg. Hierbij wordt onder andere gekeken naar een meer output gerichte benadering / financiering van zorg. Voor zorgaanbieders betekent dit dat zij hun organisatie moeten doorontwikkelen. In de praktijk zien we dat niet alle zorgaanbieders makkelijk met deze verander opgave om kunnen gaan. Er is een risico dat zorgaanbieders uiteindelijk de beoogde transitie niet kunnen realiseren en dat daardoor op termijn de continuïteit van hun organisatie in gevaar kan komen. Zowel bij discontinuïteit van zorgaanbieders als bij de periode voorafgaand daaraan zal de gemeente extra inzet moeten plegen om de dan ontstane situatie op te vangen. De extra inzet kan voor de gemeenten leiden tot extra kosten naast de reguliere bedrijfsvoering.	50%	200.000	Accepteren	5,02%



Gebeurtenis / onderwerp	Omschrijving risico	Kans	Inschatting gevolg in €	Accepteren / beheersen	Inloed op benodigd weerstand- vermogen
Overige 16 risico's	-	-	2.560.000	-	34,02%

Benodigd weerstandsvermogen

Risicosimulatie

In het pakket NARIS is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast, omdat de risico's zich niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang voor zullen doen. In deze simulatie is bekeken hoeveel geld er nodig is om met een bepaalde mate van zekerheid de risico's af te kunnen dekken. Dit is weergegeven in onderstaande tabel.

Zekerheidspercentage	Bedrag
75%	2.506.255
80%	2.640.821
90%	3.003.974
95%	3.303.515
99%	3.861.560

Binnen de gemeente Langedijk is besloten voor de berekening van het weerstandsvermogen te rekenen met een zekerheidspercentage van 95%. Dit komt neer op een benodigde weerstandscapaciteit van € 3,3 miljoen.

Risicokaart

Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn, kunnen geplaatst worden in een risicokaart. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en financieel gevolg. Een risico dat in het groene gebied zit, vormt geen direct gevaar voor de continuïteit van de organisatie. Een risico dat een score heeft die in het oranje gebied zit, vraagt om aandacht. Een risico dat een score heeft die in het rode gebied zit, vereist directe aandacht om te voorkomen dat de continuïteit van de organisatie wordt bedreigd. In onderstaande kaart vindt u de verdeling van de risico's binnen de gemeente Langedijk:

Financieel	Netto				
	10%	30%	50%	70%	90%
$x > \text{€ } 1.000.000$			2		
$\text{€ } 500.000 < x < \text{€ } 1.000.000$		4	1		
$\text{€ } 100.000 < x < \text{€ } 500.000$	3	7	4		
$\text{€ } 10.000 < x < \text{€ } 100.000$		2			
$x < \text{€ } 10.000$					
Geen financiële gevolgen					
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

In de rode vakken zijn geen risico's. Wel bevindt bijna de helft van de risico's zich in de oranje vlakken. Deze risico's worden gemonitord.

Bepaling beschikbaar weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen bestaat uit de volgende onderdelen:

Vrij besteedbare reserves

Naast de algemene reserve worden ook de bestemmingsreserves als vrij besteedbare reserves beschouwd, met uitzondering van de bestemmingsreserves voor groot onderhoud, de reserve bouwgrondexploitatie, de reserves voor investeringen met economisch en maatschappelijk nut en de reserve financiering onderwijshuisvesting.

Stille reserves

Van stille reserves is sprake wanneer de marktwaarde van bepaalde activa hoger is dan de op de balans opgenomen boekwaarde. De aanwezigheid van stille reserves is een onvermijdelijk gevolg van het voorschrift dat de boekwaarde van de activa gebaseerd moet zijn op de historische kostprijs. Slechts stille reserves op activa die binnen 1 jaar daadwerkelijk verkocht zouden kunnen worden, mogen bij de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit meegenomen worden.

Tabel stille reserves

Object	Omschrijving	WOZ waarde 2019	Totaal
Bedrijfsgebouwen			223
Voorburggracht 295A	Loods opslag materialen gemeente	17 *	
Havenplein 24	Kleedgebouw passantenhaven	33	
Sluiskade 16A	Sluiswachterswoning	173 *	
Gronden en landerijen			1.446
Oeverzegge 3A	Sportterrein	177	
Museumweg 2	Museum BroekerVeiling	213	
Boeterslaan 1B BY	Sportvelden	641	
Potjesdam 1B	Grond en clubhuis	152	
Potjesdam 14	Akkerbouwland (hondenclub)	53	
Parallelweg TO 30	Perceel grond	210 *	
Totaal			1.669

De met een * gemarkeerde bedragen vormen samen de stille reserve (€ 400.000) voor bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit. Deze objecten zijn op korte termijn (binnen 1 jaar) verkoopbaar.

Onvoorziene uitgaven

Voor onvoorziene uitgaven is in 2020 een bedrag van € 100.000 begroot. In 2020 is hier geen gebruik van gemaakt.

Onbenutte belastingcapaciteit

Onder onbenutte belastingcapaciteit wordt verstaan de mogelijkheid die de gemeente heeft om de belastingen te verhogen. Aangezien voor de riolerings- en reinigingsrechten een 100% kostendekking geldt, komt alleen de OZB in aanmerking om meegenomen te worden bij de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit. Hiervoor wordt het zogenaamde normtarief-OZB voor toelating tot artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet, zoals die in de Meicirculaire van het Gemeentefonds is vastgesteld, vergeleken met het OZB-tarief van gemeente Langedijk. Het daaruit volgende percentage wordt vermenigvuldigd met de totale WOZ-waarden. Voor 2020 is het normtarief op 0,1809% vastgesteld. Het tarief voor Langedijk bedroeg in 2020 0,1208%. Bij een totale WOZ-waarde in 2020 van € 4,25 miljard komt de onbenutte belastingcapaciteit uit op € 2.555.000.

Tabel weerstandsvermogen

Beschikbare weerstandscapaciteit (x € 1.000)		
Vrij besteedbare reserves (exclusief rekeningssaldo)		1
Stille reserves		1
Onvoorzien		1
WOZ-waarde	1	
Normtarief-OZB conform Meicirculaire	1,0000%	
OZB-tarief Langedijk	1,0000%	
Onbenutte belastingcapaciteit	1,0000%	0
Totaal weerstandsvermogen		3
Aantal inwoners		1
Weerstandsvermogen per inwoner		3.010

Ratio weerstandscapaciteit

De berekende benodigde weerstandscapaciteit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

De beschikbare weerstandscapaciteit exclusief het Jaarrekeningsaldo bedraagt € 12,3 miljoen. Voor Langedijk betekent dit een ratio van: € 12.338.000 / € 3.300.000 = 3,7. Ten tijde van het opstellen van de Programmabegroting 2020 kwamen we uit op een geraamde weerstandscapaciteit van 2,6.

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, wordt door gemeenten vaak gebruik gemaakt van onderstaande waarderingstabel die in samenwerking tussen het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) en de Universiteit Twente is opgesteld.

waardering	ratio	betekenis
A	> 2	uitstekend
B	1,4 – 2	ruim voldoende
C	1 – 1,4	voldoende
D	0,8 – 1	matig
E	0,6 – 0,8	onvoldoende
F	< 0,6	ruim onvoldoende

Langedijk behaalt met een ratio van 3,7 een A-score en valt daarmee in de categorie 'uitstekend'. In totaliteit is er € 12.338.000 weerstandsvermogen om de risico's van de gemeente op te vangen.

Financiële kengetallen

Financiële kengetallen

Betrouwbare en inzichtelijke Jaarstukken zijn in het belang van de horizontale controle door de Raad op de financiële positie van gemeenten. De adviescommissie vernieuwing BBV signaleerde dat de financiële informatie die de Raad krijgt soms technisch en complex is. De commissie heeft in dat kader een set van specifieke kengetallen voorgeschreven als onderdeel van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de exploitatie of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. Bij de Jaarstukken 2020 dienen de kengetallen weergegeven te worden voor de Rekening 2019, de Begroting 2020 en de Rekening 2020.

De volgende kengetallen moeten verplicht berekend worden:

1a Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen aan en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe lager de uitkomst, hoe beter.

1b Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan bijvoorbeeld woningbouwcorporaties, die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. De netto gecorrigeerde schuldquote geeft aan of de gemeente in staat is de schulden terug te betalen waarvoor zij volledig zelf verantwoordelijk is. Ook voor dit kengetal geldt: hoe lager, hoe beter.

2 Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente.

3 Kengetal grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Indien gemeenten leningen hebben afgesloten om grond te kopen voor een woningbouwproject, hebben zij een schuld. Bij de beoordeling van een dergelijke schuld is het van belang om te weten of deze schuld kan worden afgelost wanneer het project wordt uitgevoerd.

4 Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

5 Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

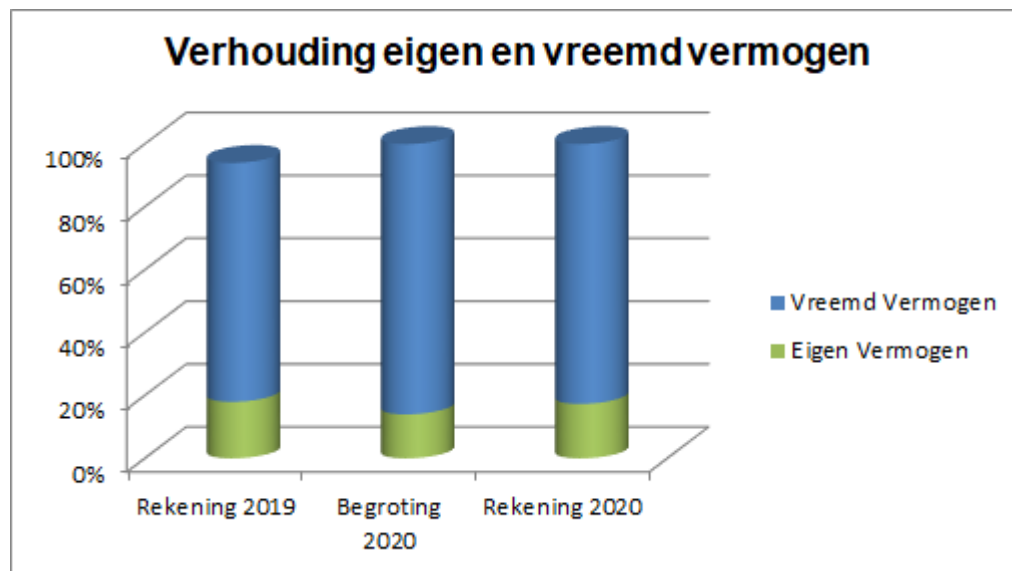
De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of de mate waarin er ruimte is voor nieuw beleid. Hoe lager dit percentage, hoe beter.

Tabel financiële kengetallen

		Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
1a	Netto schuldquote	103%	144%	93%
1b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	97%	138%	88%
2	Solvabiliteitsratio	18%	14%	17%
3	Kengetal grondexploitatie	30%	29%	25%
4	Structurele exploitatieruimte	-19,0%	0,4%	-1,7%
5	Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden	119%	123%	119%
6	Effectieve schuld	74%	115%	63%

Beoordeling

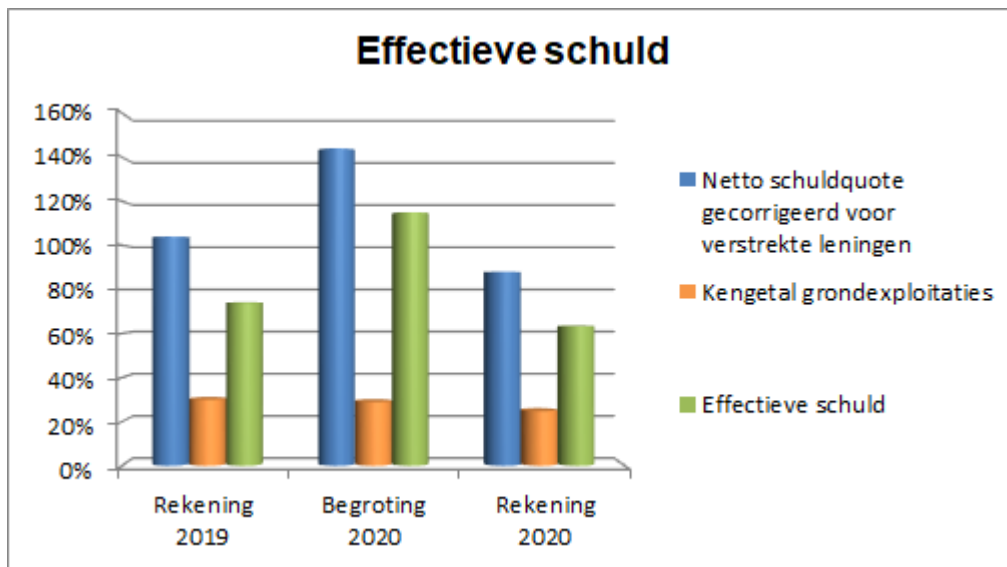
De gemeente Langedijk heeft een solvabiliteitsratio van 17%. Van het balanstotaal is 17% eigen vermogen. De rest (83%) is vreemd vermogen. De VNG geeft aan dat het vreemd vermogen zich normaal gesproken tussen 20% en 70% bevindt.



De gemeente heeft een netto schuldquote van 93%. Dit is de netto schuld als aandeel van de inkomsten. De schuldquote is gedaald ten opzichte van 2019, doordat de totale inkomsten harder zijn gestegen dan de waarde van de schulden. De hoogte van de inkomsten bepaalt in belangrijke mate hoeveel schulden een gemeente kan dragen. Hoe hoger de inkomsten, des te meer schuld een gemeente kan hebben. Voor een gemeente geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt. Daar zit de gemeente Langedijk onder.

De gemeente Langedijk heeft een kengetal grondexploitatie van 25%. Dit is een afname van 5% ten opzichte van 2019. Doordat er gronden zijn verkocht is de grondvoorraad gedaald. Bovendien zijn onder andere door de gestegen grondverkoop de totale baten gestegen. De signaleringswaarden afkomstig van stresstesten geven aan dat een kengetal grondexploitatie boven 35% risicovol is. Daar zit de gemeente Langedijk onder.

Het kengetal grondexploitatie kan gekoppeld worden aan de netto schuldquote. Grote voorraden bouwgrond verklaren namelijk deels de schuldenlast: de leningen die zijn aangegaan om de bouwgrond aan te kopen, kunnen bij verkoop van de gronden afgelost worden. Door de voorraadquote van de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen af te trekken, ontstaat de effectieve schuld die werkelijk op de exploitatie drukt. Bij de gemeente Langedijk is dat $88\% - 25\% = 63\%$. Onderstaande grafiek maakt het bovenstaande visueel zichtbaar:



De structurele exploitatieruimte is -1,7%. Dit betekent dat de structurele baten de structurele lasten niet afdekken. De signaleringswaarden afkomstig van stresstesten geven aan dat een percentage boven 0% een veilige uitkomst is.

De belastingcapaciteit bedraagt 119%. Dit houdt in dat de gemeente Langedijk hogere woonlasten voor meerpersoonshuishoudens heeft dan het landelijk gemiddelde.



Onderhoud kapitaalgoederen



Inleiding

Inleiding

Van de kapitaalgoederen zijn de uitgangspunten vastgelegd in de Strategische Beheervisie.

Kapitaalgoederen

Onderstaand een overzicht van het huidige beleid van de diverse kapitaalgoederen:

Kapitaalgoederen	vastgelegd in	vastgesteld	vernieuwing
Vast te stellen door de gemeenteraad			
Kwaliteit openbare ruimte	Strategische beheervisie OW	2018	2023
	Uitwerkingsplan bij Strategische beheervisie	2018	Jaarlijks
Riolering	Gemeentelijk Rioleringsplan	2015	2021
Vast te stellen door het college van B&W			
Groen	Bomenbeleidsplan	2017	2021

De nieuwe Strategische Beheervisie is opgeleverd in 2018

Met het jaarlijks terugkerende uitwerkingsplan van de Strategische Beheervisie kan het college blijven sturen op de hoofdlijnen van het beheer van de openbare ruimte en krijgt de raad de informatie die nodig is in haar controlerende en budgetverstrekkende rol. In het uitwerkingsplan is aangegeven hoeveel budget per areaal nodig is om op het afgesproken kwaliteitsniveau te onderhouden. Deze budgetten zijn in de exploitatiebegroting opgenomen. Maatregelen met een levensduur verlengend karakter zijn conform de financiële verordening geactiveerd.

Wegen

Goed onderhouden en veilige wegen zijn van groot belang voor de vitaliteit van onze gemeente. Het gehele areaal wegen en verkeersmaatregelen is onderhouden op kwaliteitsniveau B. Door de problematiek rond PFAS heeft het groot onderhoud asfalt vertraging opgelopen. Een deel van de werkzaamheden wordt begin 2020 opgepakt. Het vervangingsprogramma voor de asfaltwegen uit de ruilverkavelingsperiode is ook in 2019 verder vormgegeven. De Geestweg en Langebalkweg zijn grootschalig aangepakt. I.v.m. de reconstructie van de N504, is aanpak van een deel van de Oostelijke Randweg ook in 2019 uitgevoerd. Ook zijn beide verkeersregelinstanties vervangen. De uitgaven voor wegen waren in 2020 € 3.567.000.

Riolering

De aanleg en het beheer van de rioleringsvoorzieningen zijn gemeentelijke taken, welke hun wettelijke basis hebben in de Wet milieubeheer. Met het in 2015 vastgestelde gemeentelijk rioleringsplan (GRP 2016-2020) is uitvoering gegeven aan deze taken.

In 2020 zijn er vervangingsinvesteringen uitgevoerd en zijn delen van het rioolstelsel gereinigd en geïnspecteerd. In 2020 is € 4.231.000 uitgegeven voor riolering.

Kunstwerken en waterwerken

Aan de civieltechnische kunstwerken is het noodzakelijke onderhoud verricht. Het water binnen de bebouwde kom is onderhouden door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Het buitengebied is onderhouden door de gemeente.

In 2020 is € 746.000 aan kunst- en waterwerken uitgegeven.

Groen

Het openbaar groen is onderhouden op het afgesproken kwaliteitsniveau. Afgelopen jaar is ook in de gemeente Langedijk de eikenprocessierups in beperkte mate gesignaleerd. De essentaksterfte blijft ons zorgen baren.

In 2020 is € 2.573.000 uitgegeven voor het openbaar groen.

Spelen

De veiligheid van de speelvoorzieningen wordt beoordeeld tijdens de regelmatig uitgevoerde wettelijke inspecties. De inspecties van de speeltoestellen worden conform de normering van het Warenwet besluit attractie- en speeltoestellen uitgevoerd. In 2020 heeft er een extra ronde plaatsgevonden ten behoeve van het completeren van de areaalgegevens. In totaal is in 2020 € 153.000 uitgegeven aan het product Speelweiden e.d.

Afvalinzameling

Met de huidige inzamelsystematiek zien we zeker verbetering in de resultaten, echter de beoogde doelstellingen, 75% afvalscheiding in 2020, is niet gehaald. Eind 2020 is een voorstel aangenomen om van traditioneel naar een duurzaam afvalbeheer door te groeien met omgekeerd inzamelen als hoofd instrument.

Mede door corona, o.a. thuiswerken en -studie, is in 2020 de hoeveelheid afval en grondstoffen gestegen zowel via de inzameling aan huis als op het afvalbrenghstation. In 2020 is € 2.968.000 uitgegeven voor de inzameling van afval en grondstoffen.

Gebouwen

Het beheer van de gebouwen is uitgevoerd zoals besloten is in het vastgestelde Beheerplan Gebouwen. Het onderhoud aan gebouwen is verricht volgens het conditiegestuurde Meerjaren Onderhoudsplan voor gebouwen. Voor onderhoud aan de gemeentelijke accommodaties is in 2020 € 1.186.000 aan groot onderhoud uitgegeven.

Openbare verlichting

Voor het in stand houden van de objecten van de openbare verlichtingsinstallaties (lichtmasten, armaturen, meet- en regelkasten en het ondergronds kabelnet) worden de landelijke richtlijnen gevolgd. Het gewenste kwaliteitsniveau is B. In 2020 zijn een groot aantal energiezuinige armaturen met LED in gebruik genomen. Daarnaast is het schakelsysteem gekoppeld aan het beheerprogramma voor aansturing van de verlichting. De uitgaven voor openbare verlichting waren in 2020 € 242.000.



Financiering

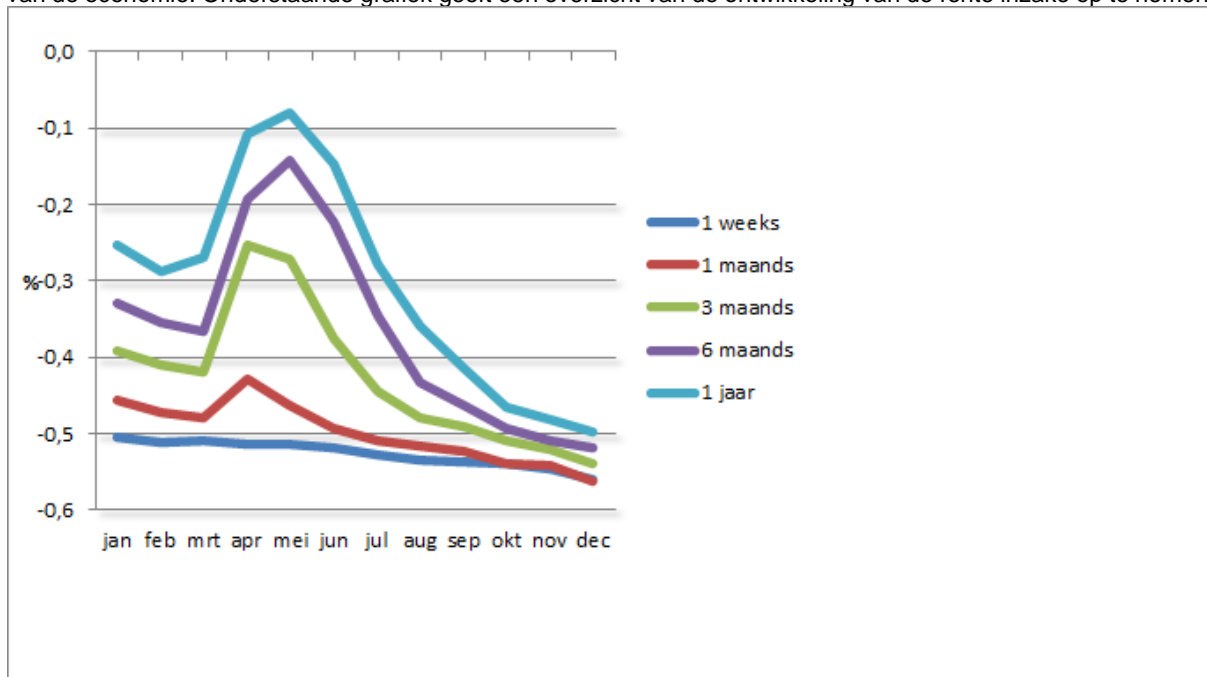
Inleiding

Bij de paragraaf Financiering gaat het om de wijze waarop de gemeente benodigde geldmiddelen aantrekt en (tijdelijk) overtollige geldmiddelen onderbrengt bij het Rijk. De wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO), de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO), de wet Houdbare Overheidsfinanciën (HOF) en de wet Schatkistbankieren vormen het wettelijk kader voor de financiering. De gemeente heeft als uitvloeisel hiervan de Financiële verordening en het Treasurystatuut vastgesteld. In deze Financieringsparagraaf worden de ontwikkelingen omtrent de financiering inzake het rekeningjaar 2020 weergegeven.

Renteontwikkeling

Kortlopende rentetarieven (1 jaar en korter)

Gedurende 2020 zijn de kortlopende rentetarieven, na een lichte stijging in de periode maart, april en mei 2020, nog verder gedaald ten opzichte van 2019. Alle tarieven voor kort geld waren in 2020 negatief. De lage stand van de tarieven wordt voornamelijk veroorzaakt door de maatregelen van de Europese Centrale Bank (ECB) ter stimulering van de economie. Onderstaande grafiek geeft een overzicht van de ontwikkeling van de rente inzake op te nemen gelden over kortlopende periodes gedurende het jaar 2020.



Langlopende rentetarieven (langer dan 1 jaar)

Ook de langlopende rentetarieven zijn ten opzichte van 2019 gedaald. Nieuwe leningen konden in 2020 worden aangetrokken voor gemiddeld 0,41%, uitgaande van een periode van 20 jaar. Leningen met een periode van 10 jaar kostten gemiddeld 0,13%. Bij leningen met een periode van 5 jaar was de rente gemiddeld - 0,01% (negatief).

Gevolgen voor onze gemeente

Verwijzend naar de voorgaande punten is het rentetarief voor het korte geld goedkoper dan dat voor het lange geld. Financiering voor een periode van 1 jaar of minder (kasgeld) heeft daardoor de voorkeur. Er is echter in de wet FIDO een kasgeldlimiet opgenomen. Na overschrijding van deze limiet (maximaal drie kwartalen achtereen) dient de financiering plaats te vinden met lang geld. Door deze situatie is de gemeente genoodzaakt om op termijn langlopende leningen aan te trekken.

Treasurybeleid en risicobeheer

De gemeente Langedijk voert een zorgvuldig treasurybeheer. Een onderdeel hiervan is risicomijding. Voor de beheersing van de uitgaven en de inkomsten is een goed liquiditeitenbeheer daarom van groot belang. Hiervoor is gebruik gemaakt van diverse liquiditeitenplanningen. Deze verschaffen inzicht om op het juiste moment en tegen gunstige condities geldmiddelen op te nemen.

Tevens zijn de kasgeldlimiet, de renterisiconorm en het drempelbedrag schatkistbankieren nauwkeurig in de gaten gehouden en is -binnen de gestelde regels en rekening houdend met mogelijke risico's- getracht de limieten maximaal te benutten.

Kasgeldlimiet

Een belangrijk uitgangspunt in de wet FIDO is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen. Om een grens te stellen aan korte financiering, dat wil zeggen een rente typische looptijd tot één jaar, is in de wet FIDO de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (voor gemeenten 8,5%) van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. De gemiddelde korte financiering (de netto vlottende schuld) dient per drie maanden getoetst te worden aan de kasgeldlimiet. Hiertoe wordt het gemiddelde genomen van de korte financiering per aanvang van de drie kalendermaanden in een kwartaal.

Overzicht kasgeldlimiet over het jaar 2020

Berekening kasgeldlimiet 2020 (* € 1.000)	
Begrotingstotaal	67.406
Vastgesteld percentage	8,50
Kasgeldlimiet	5.729

Berekening kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Gemiddelde vlottende schuld (+) / gemiddeld overschot vlottende middelen (-)	14.984	17.979	3.589	6.810
Kasgeldlimiet	5.729	5.729	5.729	5.729
Overschrijding van de kasgeldlimiet	9.255	12.250		1.081
Ruimte onder de kasgeldlimiet			2.140	

In 2020 heeft de gemeente het eerste, tweede en vierde kwartaal de kasgeldlimiet overschreden. Het derde kwartaal van 2020 is de gemeente echter binnen de kasgeldlimiet gebleven. Bij overschrijding van de kasgeldlimiet langer dan drie kwartalen achtereenvolgend, dient dit aan de toezichthouder gemeld te worden. Dit was in 2020 niet nodig. Per 31 december 2020 is de boekwaarde van de kasgeldlening € 6,5 miljoen.

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij (her)financiering te beheersen. Hiermee wordt nagestreefd dat gemeenten hun vaste leningportefeuille zodanig spreiden dat de renterisico's gelijkmatig over de jaren worden verdeeld. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzelingen mogen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Herfinanciering houdt in dat een vervangende lening wordt aangetrokken om aan de aflossingsverplichtingen van een bestaande lening te voldoen. Renteherziening doet zich voor wanneer de geldgever het rentepercentage gedurende de looptijd herziet. Bij het aangaan van een lening zijn contractueel de aflossingsverplichtingen, de renteverplichtingen en de eventuele renteherziening momenten vastgelegd.

Overzicht renterisiconorm over het jaar 2020

Berekening renterisiconorm 2020 (* € 1.000)	
Begrotingstotaal	67.406
Vastgesteld percentage	20
Renterisiconorm	13.481

Berekening renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	Resultaat 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
1. Renteherzelingen	0	0	496	510
2. Aflossingen	7.248	8.209	6.764	6.786
3. Renterisico	7.248	8.209	7.260	7.296
4. Renterisiconorm	13.481	14.633	14.633	14.633
5. Ruimte onder renterisiconorm	6.233	6.424	7.373	7.337
6. Overschrijding renterisiconorm				

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat in het jaar 2020 de renterisiconorm niet is overschreden. De gemeente heeft in 2020 in totaal € 7,2 miljoen op langlopende leningen afgelost. Per 1 juli 2020 is een langlopende lening afgesloten van € 6,5 miljoen met een looptijd van bijna zeven jaar tegen -0,155% rente. De gemeente ontvangt de komende zeven jaar rente van de bank voor deze lening. Daarnaast is maandelijks kasgeld aangetrokken (financieringsbehoefte). Er zijn geen renteherzelingen geweest. De boekwaarde van de langlopende leningen ultimo 2020 is € 73,2 miljoen. Hiervan is € 3,7 miljoen doorverstrekkt aan een woningbouwvereniging. Ook de komende jaren blijft de gemeente binnen de renterisiconorm. In 2021 wordt € 8,2 miljoen afgelost op langlopende leningen.

Schatkistbankieren

Het Rijk heeft schatkistbankieren zonder leenfaciliteit verplicht gesteld voor gemeenten. Dit heeft namelijk een positief effect op de omvang van de overheidsschuld (EMU-schuld). Schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden, waaronder gemeenten, al hun liquide middelen en beleggingen aanhouden in de Nederlandse schatkist bij het ministerie van Financiën en niet langer financiële geldmiddelen en vermogen bij private partijen buiten de schatkist houden.

Gemeenten mogen hun overtollige financiën tot een bepaald bedrag buiten de schatkist van het Rijk aanhouden. Voor gemeenten met een begrotingstotaal kleiner of gelijk aan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000. Het drempelbedrag voor de gemeente Langedijk was in 2020 € 505.544.

Overzicht benutting drempelbedrag verplicht schatkistbankieren over het jaar 2020

Benutting drempelbedrag verplicht schatkistbankieren 2020 (* € 1.000)	
Begrotingstotaal	67.406
Vastgesteld percentage	0,75%
Drempelbedrag	506
Benutting kwartaal 1 gemiddeld	333
Benutting kwartaal 2 gemiddeld	426
Benutting kwartaal 3 gemiddeld	409
Benutting kwartaal 4 gemiddeld	455
Gemiddeld 2020	406

De gemeente is in alle vier de kwartalen van 2020 onder het drempelbedrag gebleven. Wel heeft de gemeente in 2020 enkele keren tijdelijk overtollige liquide middelen bij het Rijk ondergebracht om onder het drempelbedrag te blijven.

Rentebeleid

Over de activa (grond, gebouwen, grondexploitaties e.d.) van de gemeente wordt een interne rekenrente toegerekend aan de exploitatie. Op deze manier wordt de externe financiering van de gemeente door het aantrekken van geldleningen doorbelast naar de met deze geldleningen aangekochte activa. Aan reserves vindt geen rentebijdrage plaats.

In de grondexploitaties 2021 (onderdeel van de Jaarstukken 2020) is gerekend met een rentepercentage van 1,03%. Voor overige activa wordt de lineaire of annuïtaire afschrijvingsmethode gehanteerd. Voor zowel de activa met de lineaire als de annuïtaire afschrijvingsmethode is in 2020 een rentepercentage van 1,60% gehanteerd.

Jaarlijks wordt bezien of de rekenrentes nog aansluiten op de regelgeving van het BBV en op de verwachte marktontwikkelingen. Op basis van de jaarlijkse actualisatie van het rentebeleid stelt de Raad de rentepercentages voor het komende begrotingsjaar vast. Met de vastgestelde percentages wordt ook de Jaarrekening opgemaakt.

Renteschema

De commissie BBV adviseert om het onderstaande renteschema in de paragraaf Financiering op te nemen, omdat met dit renteschema inzicht wordt gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.000	
b	De externe rentebaten -/-	-53	
	Totaal door te rekenen externe rente		947
c	De rente die aan de grondexploitatie is doorberekend	-242	
d	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld is toegerekend	0	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		-242
d1	Rente over eigen vermogen	0	
d2	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	0	
	Aan taakvelden toe te rekenen rente		0
e	De werkelijk aan taakvelden (inclusief overhead) toegerekende rente (renteomslag)		-1.555
	Renteresultaat op het taakveld Treasury		-850

Het voordelige renteresultaat wordt in grote mate veroorzaakt doordat de gemeente door de huidige lage rentestanden op de kapitaalmarkt minder rente betaald aan de bank dan dat wordt doorbelast aan bijvoorbeeld grondexploitaties en investeringen.

Wet HOF en EMU saldo

De Wet Houdbare Overheidsfinanciën heeft tot doel om bij te dragen aan de EMU-norm van maximaal 3% tekort op de Begroting van het Rijk. Vanwege de corona maatregelen is de EMU-norm tijdelijk buiten werking gesteld. De wet biedt extra waarborgen en zekerheden om de overheidsfinanciën op een houdbaar pad te houden. De Wet HOF stelt dat decentrale overheden een gelijkwaardige inspanning moeten leveren bij het streven om te voldoen aan de Europese begrotingsdoelstellingen. In de wet staat niet vermeld dat de decentrale overheden een begrotingsevenwicht in EMU-termen moeten realiseren.

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van een (lokale) overheid. Hierbij zitten ook de inkomsten en uitgaven met een kapitaalkarakter, zoals aan- een verkopen grond, investeringen en investeringsbijdragen. Het onderstaande schema geeft de berekening van het EMU-saldo voor 2020 van de gemeente Langedijk weer:

		Begroting 2020	Rekening 2020
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.410	-765
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	4.921	4.020
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	3.231	2.075
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-12.193	-5.365
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:		
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs) voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	876
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie:		
	Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-2.265	-155
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0



11		Verkoop van effecten:		
	a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee
	b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	0	0
Berekend EMU-saldo			-7.716	686

Voor 2020 heeft de gemeente een positief EMU-saldo gerealiseerd van € 686.000. Dit betekent dat de gemeente in 2020 meer inkomsten had dan uitgaven (inclusief uitgaven met een kapitaalkarakter, zoals aan- en verkopen grond, investeringen en investeringsbijdragen). Bij het opstellen van de Programmabegroting 2020 werd nog uitgegaan van een negatief EMU saldo.



Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de gemeentelijke bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren. In deze paragraaf is informatie opgenomen over de organisatieontwikkeling, inhuur van externen, kosten overhead en informatiebeveiliging.

Organisatieontwikkeling

De ambtelijke organisaties van Heerhugowaard en Langedijk zijn per 1 januari 2020 ondergebracht in de werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard (WLH). In 2019 is een bedrijfsplan opgesteld en is de inrichting van de organisatie van de WLH bepaald. In 2020 zijn de doelstellingen vanuit het bedrijfsplan opgestart. De belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van personeel en organisatie in 2020 zijn:

- De afwikkeling van het plaatsingsproces van de medewerkers in de nieuwe organisatie.
- Harmoniseren van werkprocessen en systemen.
- Voorbereiden van de bestuurlijke fusie tussen Heerhugowaard en Langedijk.
- Leiderschapsprogramma voor het management en de strategische adviseurs.
- Opzetten van vitaliteitsbeleid.
- Het opzetten van een gedegen systeem van P-control om de personele kosten (eigen personeel en inhuur) te beheersen en in balans te brengen, waaronder het invullen van 64 vacatures.

Daarnaast werd de WLH - net als alle werkgevers in Nederland - geconfronteerd met de coronacrisis en de gevolgen daarvan op de ambtelijke organisatie. De organisatie is snel ingericht op de eisen van de anderhalvemetersamenleving en het thuiswerken nam een grote vlucht. Een grote uitdaging voor het ambtelijk personeel om ten tijde van een fusie ook de gevolgen van de coronacrisis het hoofd te bieden.

Inhuur externen

De WLH kent in haar begroting een vastgestelde formatie van 570 fte. In werkelijkheid is gestart met een onderbezetting op de vastgestelde formatie van 100 fte. Inhuur was noodzakelijk voor de extra werkzaamheden als gevolg van de ambtelijke- en bestuurlijke fusie en om de bedrijfsvoering en dienstverlening te continueren.

In 2020 is er meer balans gebracht tussen het invullen van de vastgestelde formatie en het terugbrengen van de inhuur. In 2020 zijn veel vacatures opengesteld en is de bezetting van de WLH op 31 december 2020 509 fte.

Naast de inhuur van de WLH is er ook inhuur die ten dienste staat van programma's van de gemeenten of voor bijvoorbeeld grondexploitaties. Voor deze inhuur zijn budgetten aanwezig in de begrotingen van de gemeente. Dit brengt met zich mee dat gemonitord is op welke beschikbare budgetten in de 3 begrotingen (gemeente Langedijk, Gemeente Heerhugowaard en de WLH) de inhuurkosten drukken.

De dekking van de inhuurkosten kent dus meerdere bronnen in een drietal begrotingen te weten:

1. De vacatureruimte binnen de vastgestelde formatie binnen de begroting van de WLH. (Dit dekt bij voorbeeld inhuur vanwege nog niet ingevulde vacatures, zwangerschaps- of ziektevervanging, extra werkzaamheden op de bedrijfsvoering vanwege de fusie etc.);
2. De dekking in projecten, kredieten en budgetten bedrijfsvoering binnen de begroting van de gemeente Heerhugowaard (Dit is bijvoorbeeld inhuur op grondexploitaties, projecten als de Omgevingswet, werken in de openbare ruimte, reserves met bedrijfsvoeringsgelden etc.);
3. De dekking in projecten, kredieten en budgetten bedrijfsvoering binnen de begroting van gemeente Langedijk.

De inhuur die ten laste komt van de WLH wordt in eerste instantie gedekt door de loonruimte in de personeelsbudgetten (verschil tussen formatie en bezetting). Inhuur is doorgaans echter duurder dan vast personeel. Als de vacatureruimte niet toereikend is zijn andere dekkingsmogelijkheden aanwezig zoals bijvoorbeeld beschikbare fusiebudgetten.

Tabel inhuur derden

Overzicht kosten van overhead

Definitie van overhead

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Tot de overhead horen alle functies die dit doel dienen.

De overheadfuncties staan derhalve niet rechtstreeks ten dienste van de (externe) klant.

Overhead bestaat uit:

- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch). Projectleiding valt hier buiten;
- Financiën, Toezicht en Controle gericht op de eigen organisatie;
- P&O/HRM;
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie;
- Juridische zaken;
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- Informatievoorziening en automatisering (ICT);
- Facilitaire zaken en Huisvesting (incl. beveiliging);
- DIV;
- Managementondersteuning primair proces.

De formatie van stafafdelingen is inclusief management en secretariaat van de afdeling.

Kosten van overhead

Soort lasten	begroting	realisatie
Kosten overhead		
Afdelingskosten primair proces	966	913
Directie en management	3.645	3.428
Documentaire informatievoorziening		34
Facilitaire zaken en Huisvesting	919	1.032
Informatievoorziening en automatisering (ICT)	-157	130
Juridische zaken	184	189
Personeelskosten overhead	3.895	3.946
subtotaal	9.452	9.673
Verrekeningen met balans		
Verrekeningen met GREX en investeringen	-397	-233
Totaal	9.055	9.440

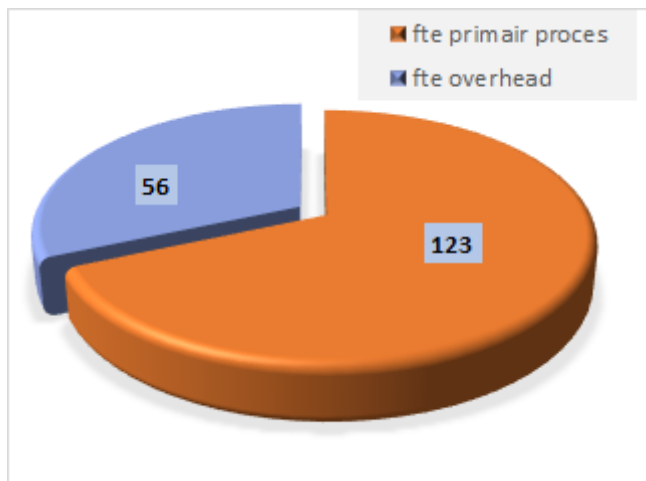
Overhead in relatie tot Fte

Berekening overhead formatie percentage

Totaal aantal fte overhead gedeeld door totaal aantal fte (beide formatieve omvang).

Totaal formatie	179,14
fte primair proces	122,68
fte overhead	56,46
Overheadpercentage	32%

De onderstaande tabel geeft inzicht in de overheadformatie.



Overhead in relatie tot totale lasten

	Overhead	Lasten	Overhead %
begroting	9.055	82.396	10,99%
rekening	9.440	85.812	11,00%
saldo	-385	-3.417	-0,01%

Informatiebeveiliging

IB-beleid, doelstellingen en afspraken

Onze ambitie is om de risico's op de drie pijlers van informatiebeveiliging (beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid) te beheersen. Voor het vergroten van de weerbaarheid van de organisatie is het in de eerste plaats van belang dat basismaatregelen zijn getroffen die eerste barrières opwerpen tegen aanvallen, schade beperken en herstel eenvoudiger maken wanneer incidenten zich toch voordoen. Deze basismaatregelen zijn opgenomen in de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO), waarbij op basis van risicomanagement passende maatregelen dienen te worden bepaald.

Het bevorderen van de weerbaarheid van inwoners en ondernemers is onderdeel van de aanpak in het Lokaal Integraal Veiligheidsplan (LIVP).

De aandacht voor privacy gaat hand in hand met die voor informatiebeveiliging. De privacywet die in 2018 in werking is getreden, de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG), heeft het immers al in de naam opgenomen: gegevensbescherming. De maatregelen om die (persoons-)gegevens te beschermen komen voort uit de BIO.

Algemeen beeld en resultaten afgelopen periode

De dreiging voor de informatieveiligheid van de (lokale) overheid is permanent. Vrijwel alle vitale processen en systemen in Nederland zijn deels of volledig gedigitaliseerd waarbij er nauwelijks terugvalopties of analoge alternatieven zijn. Deze factoren maken de (lokale) overheid kwetsbaar voor digitale aanvallen. Het beeld is dat de dreiging in zowel omvang als complexiteit is toegenomen. In dit kader is het van belang om als organisatie weerbaar te zijn voor digitale dreigingen en daarmee risico's te beheersen.

Het nemen van de juiste maatregelen draagt bij aan het vergroten van de weerbaarheid en begint bij het vroegtijdig meewegen van informatieveiligheid en privacy bij nieuwe of gewijzigde processen. Voorbeelden hiervan zijn de integrale advisering bij initiatieven middels een intake- en adviestafel en de uitvoering een gegevensbeschermingseffectbeoordeling (DPIA) voor het nieuwe zaakstelsel,

Er zijn stappen gezet richting meer compliance ten aanzien van informatieveiligheid en privacy. De ingezette weg van het creëren van (continue) bewustwording werpt zijn vruchten af: men (h)erkent incidenten sneller als zodanig en meldt ze zonder schroom. We leren ervan en groeien daarmee meer en meer naar een volgende volwassenheidsfase.

Disclaimer

Het bereiken van volledige informatieveiligheid, waarbij zich geen incidenten voordoen zonder gevolgen voor de organisatie, is helaas een illusie. De maatregelen op het gebied van informatiebeveiliging bieden vaak alleen bescherming tegen bekende bedreigingen en lopen daardoor achter op de realiteit. Daarnaast is de invloed van menselijk handelen op informatieveiligheid groot. Een alerte signalering van en ingrijpen bij daadwerkelijke incidenten zijn daarom zo mogelijk van nog groter groot belang dan het preventief beveiligen van informatie.

Beheersmaatregelen IB

Een belangrijke beheersmaatregel is, naast het opzetten van de beleidscyclus, het bewustmaken van het management en de medewerkers binnen de gemeentelijke organisatie van hun verantwoordelijkheid ten aanzien van informatieveiligheid en privacy en deze te borgen in de werkprocessen. Door deze borging ontstaat een stabiele

basis, die een voorwaarde vormt voor de vervolgstappen naar technische en organisatorische voorzieningen en/of aanvullende procedures. In 2020 is in de afdelingsoverleggen, het MT, college en de raad aandacht besteed aan informatieveiligheid en privacy en de consequenties voor de organisatie.

Collegeverklaring ENSIA inzake informatiebeveiliging DigiD en SUWInet

Zie separate collegeverklaring ENSIA.

Incidenten

In 2020 zijn binnen Langedijk 49 (2019: 13) unieke beveiligingsincidenten gesignaleerd en geregistreerd. In overleg met de verantwoordelijk managers zijn passende maatregelen genomen om van deze incidenten te leren en ze in de toekomst mogelijk te voorkomen. Deze incidenten hadden betrekking op de volgende categorieën:

20% Mens (10)

74% ICT (36)

6% Procedure (3)

De verwachting is dat door verdere investering in bewustwording het aantal incidenten de komende jaren nog verder zal toenemen zonder dat dit betekent dat het niveau van informatieveiligheid afneemt.



Verbonden partijen

Inleiding

Verbonden partijen

Algemeen

De gemeente Langedijk werkt op vele fronten samen. Binnen dit scala aan samenwerkingsvormen zijn verbonden partijen de (zelfstandige) organisaties waaraan de gemeente zich bestuurlijk én financieel verbonden heeft. Een verbonden partij komt tot stand wanneer een publiek belang aan de orde is bij de uitvoering van een taak, die de gemeente niet persé zelf hoeft uit te voeren, en andere instrumenten, zoals inkoop of subsidie, niet toereikend zijn. Het heeft in dat geval een meerwaarde om een zelfstandige organisatievorm te kiezen die het beste past bij de publieke taak. En deze taak bepaalt dan of een publiekrechtelijke, of een privaatrechtelijke organisatie passend is.

De definitie van een verbonden partij, zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) luidt als volgt: 'een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie, waarin de provincie of de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft'.

Publiekrechtelijke organisaties zijn de gemeenschappelijke regelingen die op grond van de Wet Gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in het leven zijn geroepen. Daarvan zijn lichtere en zwaardere vormen te onderscheiden. Privaatrechtelijke organisaties zijn, onder andere, stichtingen, vennootschappen en verenigingen en vinden hun wettelijke bepalingen in het Burgerlijk Wetboek.

Een gemeente heeft een bestuurlijk belang als zij zeggenschap heeft, dit kan door:

- het hebben van een zetel in het bestuur door een vertegenwoordiger van de gemeente, of
- het hebben van stemrecht.

Een gemeente heeft een financieel belang als zij middelen ter beschikking heeft gesteld die:

- ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij (leningen/aandelenkapitaal) en/of:
- ze aansprakelijk gesteld kan worden (borgstellingen/garanties).

Gemeenschappelijke regelingen voeren gemeentelijk beleid en/of beheer uit op verschillende terreinen. Soms is het verplicht dat een gemeenschappelijke regeling dat doet, in casus bij de Veiligheidsregio, de GGD en de RUD. In andere gevallen is sprake van beleid dat een gemeente niet alleen dan wel niet doeltreffend kan uitvoeren. De deelname in het aandeelkapitaal van een aantal vennootschappen vloeit in hoofdzaak voort uit de maatschappelijke belangen die door deze vennootschappen worden (worden) nagestreefd.

Visie op verbonden partijen

De gemeenteraad heeft de volgende uitgangspunten bepaald bij het toetreden tot de verbonden partij.

- Bij samenwerking dient er focus te zijn op het perspectief en het belang van de Langedijkers. De raad vindt het belangrijk dat de burger de gemeente kent en dat de gemeente de burger kent.
- Beleid en regie moeten goed zijn ingeregeld in nieuwe samenwerkingsvormen. Steeds moet vooraf duidelijk zijn waar de gemeente op wil sturen en wat er moet worden gemonitord.
- De raad wil altijd zicht hebben (om daarmee greep te kunnen houden) op de inhoud, de kosten en de kwaliteit van het samenwerkingsinitiatief.

Samenwerken, door het op afstand zetten van één of meerdere taken van de gemeente betekent ook dat zeggenschap wordt opgegeven. De veel gehoorde roep om 'grip' te verkrijgen is dan een logisch uitvloeisel van het feit dat de verantwoordelijkheid voor (de uitvoering van) die taak wél bij de gemeente blijft liggen.

Samenwerking met Heerhugowaard

Aan de samenwerking met Heerhugowaard, waarbij het streven is te komen tot een vergroting van kennis en vaardigheden op het gebied van juridische en financiële aangelegenheden, is in 2018 verder vorm gegeven.

Ontwikkelingen (boven)regionaal

Door de gemeenteraad is op 6 maart 2018 het besluit 'Verbetering informatievoorziening door gemeenschappelijke regelingen aan raden' genomen. Dit besluit is in het eerste half jaar van 2018 door alle gemeenteraden van Noord-Holland-Noord gelijkluidend genomen.

Deze besluitvorming heeft geleid tot de oprichting van een nieuwe proces- en regiegroep, namelijk de Regietafel NHN. In deze regietafel wordt aandacht besteed aan de goede samenwerking tussen Gemeenschappelijke Regelingen en gemeenten; de uitvoering van de raadsbesluiten voorbereid; en er wordt aandacht geschonken aan de financiële uitgangspunten ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regelingen.

Risico-inventarisatie

Eind 2015 is gestart met het op regionaal niveau opzetten en uitvoeren van een risicoanalyse van de verbonden partijen, binnen de regio Alkmaar. Met deze analyse wordt het eenvoudiger een beeld te vormen welke partijen meer of minder aandacht behoeven en wordt het gevoel van 'grip hebben op' verbeterd.

De risico-inventarisatie en de analyse daarvan wordt uitgevoerd aan de hand van een vragenlijst waarin de risico's worden geïnventariseerd en beoordeeld op de volgende deelgebieden omgeving, politiek bestuurlijk belang, governance (het bestuur), financieel belang, organisatie, control & kwaliteit en tenslotte flexibiliteit.

Binnen de regio wordt nagedacht over de wijze waarop deze analyse kan worden geoptimaliseerd. Er zijn thans geen aanwijzingen dat deze risicoscore voor de betrokken GR'en substantieel is gewijzigd.

Openbaar lichaam

Cocensus		Website	
Bestuurlijk			
Vestigingsplaats	Hoofddorp		
Openbaar belang	Het uitvoeren van de werkzaamheden met betrekking tot de gemeentelijke belastingen.		
Vertegenwoordiging	Het bestuur is samengesteld uit een Dagelijks Bestuur (DB) en een Algemeen Bestuur (AB). Het DB vergadert vijf keer per jaar. Twee van deze vergaderingen worden opgeschaald tot een AB-vergadering, met name om de Jaarrekening en de Begroting vast te stellen. Wethouder J. Nieuwenhuizen is lid van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur.		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Financieel	<i>bedragen * € 1.000</i>		
Eigen vermogen 01-01	€ 305	31-12	€ 477
Vreemd vermogen 01-01	€ 7.540	31-12	€ 13.664
Resultaat	€ 227		
Bijdrage	€ 470		
Overig			
Risico's	<p>Met de outsourcing van de ICT (technische infrastructuur en technisch beheer) is een belangrijke kwetsbaarheid binnen de organisatie weggenomen.</p> <p>Ook de aankoop van een nieuw kantoorpand heeft het risico met betrekking tot de huisvesting van Cocensus weggenomen.</p> <p>Omdat Cocensus een uitvoeringsorganisatie is via strakke processen is er in die zin sprake van weinig risico's anders dan de beheersing van de primaire processen.</p>		



Ontwikkelingen	<p>Per 1 januari 2020 zijn de gemeenten Uitgeest, Castricum en Heiloo toegetreden tot de GR Cocensus.</p> <p>In april 2021 zal Cocensus de nieuwe huisvesting in Heemskerk betrekken. Verwacht wordt dat de nieuwe gezamenlijke huisvesting van Cocensus op één locatie (geen twee aparte vestigingen meer) zal leiden tot lagere exploitatielasten.</p> <p>Het vreemd vermogen in 2020 is fors toegenomen met ruim € 6 mln. Dit is te verklaren doordat in 2020 een nieuwe geldlening is aangetrokken voor een bedrag van € 3 mln. als eerste tranche voor de renovatie van het nieuwe kantoorpand.</p> <p>Ook is in december 2020 besloten om een kortgeldlening aan te trekken bij de BNG voor 6 weken van € 2 mln., ter overbrugging van de eerdere overeengekomen geldlening die in januari 2021 gestort zal worden. De kortgeldlening was aangetrokken voor het voorfinancieren van de verbouwingkosten van het nieuwe pand te Heemskerk.</p> <p>De Overige schulden zijn in 2020 ook gestegen met ca. € 1 mln. Dit betreft facturen die in december zijn ontvangen, maar waarvan de betalingstermijn nog niet is verlopen (bv. de eindafrekening van de huisvestingsbijdragen, kosten automatisering, verbouwingkosten Heemskerk etc.).</p>
----------------	--

GGD Hollands Noorden

[Website](#)

Bestuurlijk

Vestigingsplaats	Alkmaar		
Openbaar belang	<p>De GGD Hollands Noorden</p> <ul style="list-style-type: none"> - bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van de inwoners van Noord-Holland Noord. - bewaakt door de gezondheidsrisico's en -onveiligheid te signaleren en de inzichten hierover actief te verspreiden. - beschermt tegen bedreigingen van de volksgezondheid met preventie, bestrijding en voorlichting. - bevordert individueel en collectief gezond gedrag en preventief beleid van de gemeenten en andere spelers in de gezondheidszorg. <p>Deze doelstelling leidt tot de volgende hoofdtaken:</p> <ul style="list-style-type: none"> -ondersteuning van gemeenten bij realisatie en uitvoering van lokaal gezondheidsbeleid; -uitvoering van wettelijk opgelegde taken zoals: infectieziektebestrijding, medische milieukunde, technische hygiënezorg, jeugdgezondheidszorg, publieksvoorlichting en gezondheidsbevordering. 		
Vertegenwoordiging	De raad van elke deelnemer wijst een lid van het algemeen bestuur aan. Wethouder M. Reijven is in 2020 namens Langedijk lid van het algemeen bestuur.		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Financieel	<i>bedragen * € 1.000</i>		
Eigen vermogen 01-01	€ 1.600	31-12	€ 1.877
Vreemd vermogen 01-01	€ 15.448	31-12	€ 16.875
Resultaat	€ 221		
Bijdrage	€ 1.014		
Overig			
Risico's	Over de begroting 2020 van Veilig Thuis, een taak die uitgevoerd wordt door de GGD, hebben de gemeenten nog geen beslissing genomen. Er wordt opnieuw een hoge bijdrage gevraagd, ten opzichte van 2019 wordt er beperkte extra bijdrage gevraagd. De Veilig Thuis taak valt niet onder de gemeenschappelijke regeling, maar is met een dienstverleningsovereenkomst met alle gemeenten afzonderlijk geregeld.		



Ontwikkelingen	<ul style="list-style-type: none">- De GGD organisatie stond in 2020 in het teken van Covid-19. Er werden testcentra en vaccinatielocaties ingericht en er is veel getest. Dit en de lock down heeft grote invloed gehad op de GGD organisatie en de wijze van uitvoering van hun diensten.- De Wet verplichte GGZ is in 2020 ingevoerd en de GGD heeft daarin gefungeerd als meldpunt, deed triage en verkennend onderzoek. Het aantal meldingen is lager dan verwacht. Mogelijk omdat inwoners de wet en de route nog niet goed kennen. Wellicht ook ingegeven door Corona.- In het kader van het landelijke programma JGZ 'kansrijke start' is de GGD in 2020 gestart met de pilot 'Nu niet zwanger'.- Ten onrechte is er in de begroting 2020 van de Verbonden Partij GGD het risico vermeld over Veilig Thuis (VT). VT is via een Dienstverleningsovereenkomst ondergebracht bij de GGD, maar geen onderdeel van de Gemeenschappelijke Regeling GGD. Ten aanzien van het risico verwijzen we naar het programma Sociaal Domein.
----------------	---

Halte Werk

[Website](#)

Bestuurlijk

Vestigingsplaats	Alkmaar
Openbaar belang	Het uitvoeren van de Participatiewet en daaraan verwante regelingen, waaronder inkomensondersteuning en schuldhulpverlening.
Vertegenwoordiging	Het bestuur wordt gevormd door één collegelid per gemeente. In 2020 is wethouder M. Reijven de vertegenwoordiger van de gemeente Langedijk.
Rechtsvorm	Openbaar lichaam
Financieel	<i>bedragen * € 1.000</i>

Eigen vermogen 01-01	€ 0	31-12	€ 0
Vreemd vermogen 01-01	€ 5.389	31-12	€ 26.311
Resultaat	€ 7.640		
Bijdrage	€ 1.274		

Overig

Risico's	De pilots hebben uitgewezen dat er meerwaarde is van een gezamenlijke werkwijze. Bedrijfsmatig dient de meerwaarde tot uiting te komen in de nieuw te ontwikkelen bedrijfsvorm, waar alle partijen achter dienen te staan.
Ontwikkelingen	In 2020 zijn 3 pilots uitgewerkt door Halte Werk, het WNK en de Buch waarmee een gezamenlijke werkwijze is ontwikkeld rondom het vergroten van mogelijkheden voor statushouders, integrale aanpak in complexe zaken en het delen van kennis en ervaring. Eind 2020 is de opdracht gegeven om te komen tot één uitvoeringsorganisatie participatiewet, de ervaringen uit de drie pilots worden hierin meegenomen.

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)

[Website](#)

Bestuurlijk

Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	Het gezamenlijk uitvoeren van milieutaken in het samenwerkingsgebied.
Vertegenwoordiging	Deelnemers zijn de 17 gemeenten uit de kop van Noord-Holland en de provincie Noord-Holland. Er is een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Wethouder Ad Jongenelen zit in 2020 in het algemeen bestuur en ook in het dagelijks bestuur.
Rechtsvorm	Openbaar lichaam

Financieel

bedragen * € 1.000

Eigen vermogen 01-01	€ 3.142	31-12	€ 5.766
Vreemd vermogen 01-01	€ 4.966	31-12	€ 9.443
Resultaat	€ 2.797		
Bijdrage	€ 278		

Overig

Risico's	Door wijziging van de wetgeving, maar ook toename van het aantal bedrijven en (mogelijke) uitbesteding van extra taken is het de verwachting dat de lumpsumbijdrage de komende jaren onvoldoende is om de taakuitvoering op gelijkblijvend niveau uit te voeren. Verder zal de extra bijdrage in verband met Masterplan ICT leiden tot een kleine verhoging van de bijdrage.
Ontwikkelingen	De benodigde bijdrage voor de taakuitvoering wijkt af van de lumpsumbijdrage. Dit komt doordat sinds het vaststellen van de lumpsumbijdrage (bij de oprichting van de RUD NHN in 2013) het aantal bedrijven in Langedijk en de aangevraagde producten significant zijn toegenomen. Grootste toename is geweest de uitbesteding van extra milieutaken per 1 juli 2018. Hierdoor is de bijdrage flink toegenomen. Voor 2020 worden drie belangrijke (bestuurlijke) thema's voorzien: - De Omgevingswet (implementatie en uitvoering); - Outputfinanciering versus lumpsumbijdragen, en; - Masterplan ICT. Bij de bestuurlijke keuzes die door Langedijk gemaakt moeten worden op het gebied van implementatie en invoering van de Omgevingswet, zal ook de OD NHN betrokken zijn. Voor het Masterplan ICT is al bestuurlijk goedkeuring gegeven, maar het proces moet wel gevolgd worden en de outputfinanciering is grotendeels al uitgewerkt, welke ook heeft geresulteerd in een Producten en Diensten Catalogus (PDC)..

Recreatieschap Geestmerambacht

[Website](#)

Bestuurlijk

Vestigingsplaats	Haarlem
Openbaar belang	a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie. b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede d. het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.
Vertegenwoordiging	Er is een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het bestuur bestaat uit vertegenwoordigers van aan de regeling deelnemende gemeenten. De gemeente Langedijk is in 2020 vertegenwoordigd door wethouder J. Nieuwenhuizen (DB en AB) en wethouder A. Jongenelen (AB).
Rechtsvorm	Openbaar lichaam

Financieel

bedragen * € 1.000

Eigen vermogen 01-01	€ 7.050	31-12	€ 5.922
Vreemd vermogen 01-01	€ 525	31-12	€ 371
Resultaat	€ 78		
Bijdrage	€ 59		

Overig

Risico's	Door de uittredingen van de provincie Noord-Holland en de gemeente Schagen en de eindigheid van de exploitatiereserve ontstaat over een aantal jaren een exploitatietekort. Om een dergelijk tekort te voorkomen wordt door het Schap gewerkt aan een transitieplan.
Ontwikkelingen	In 2020 is de visie Recreatiegebieden Geestmerambacht 2030 afgerond en naar de gemeenteraden gestuurd voor zienswijzen. In de zomer van 2020 is het Natuurpark Geestmerloo, waar de natuurbegraafplaats onderdeel van uit maakt, geopend. De corona-crisis heeft ook het schap geraakt. Er zijn minder inkomsten geweest en er zijn extra kosten gemaakt.



Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

[Website](#)**Bestuurlijk**

Vestigingsplaats	Alkmaar
------------------	---------

Openbaar belang	Het vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historisch bronnenmateriaal en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar te maken voor een breed publiek
-----------------	---

Vertegenwoordiging	Het algemeen bestuur bestaat uit zoveel leden als het aantal deelnemers aan deze regeling. Wethouder Nieuwenhuizen zit namens de gemeente Langedijk in zowel het dagelijks bestuur als het algemeen bestuur.
--------------------	--

Rechtsvorm	Openbaar lichaam
------------	------------------

Financieel *bedragen * € 1.000*

Eigen vermogen 01-01	€ 422	31-12	€ 439
----------------------	-------	-------	-------

Vreemd vermogen 01-01	€ 976	31-12	€ 958
-----------------------	-------	-------	-------

Resultaat	€ 134
-----------	-------

Bijdrage	€ 127
----------	-------

Overig

Risico's	De volgende risico's doen zich in 2020 voor: - wegvallen inkomsten van depotgebruik door derden - verdere ontwikkeling/implementatie e-depot
----------	--



Ontwikkelingen

De pilots die gestart zijn met twee gemeenten m.b.t. de ontwikkeling/implementatie van een e-depot zijn nog gaande. Zodra deze pilots succesvol zijn afgesloten kunnen de overige deelnemende overheden zich gaan voorbereiden op het overdragen van digitale informatie. Tevens loopt er een pilot in samenwerking met de gemeenten Heerhugowaard, Den Helder en Gemeente Oplossingen om de videotulen over te dragen met de juiste metadata naar het e-depot. Dit betekent dat voor de aangesloten overheden procedures worden ontwikkeld om de overdracht van de informatie en de raadpleging ervan zo goed mogelijk te laten verlopen. Een volgende ontwikkeling is het vergroten van de dienstverlening aan burgers en aangesloten overheden via 'digitaliseren op verzoek'. Dit betekent dat archiefgebruikers voor het raadplegen van bronnen uit de regio niet meer naar de fysieke studiezaal in Alkmaar hoeven te komen.



Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

[Website](#)**Bestuurlijk**

Vestigingsplaats	Alkmaar
Openbaar belang	Minder leed en schade door een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweezorg, geneeskundige hulpverlening en crisisbeheersing onder één regionale bestuurlijke regie.
Vertegenwoordiging	Het Algemeen Bestuur bestaat uit zoveel leden als het aantal deelnemers aan deze regeling. Burgemeester Kompier zit in 2020 namens gemeente Langedijk in het algemeen bestuur.
Rechtsvorm	Openbaar lichaam

Financieel*bedragen * € 1.000*

Eigen vermogen 01-01	€ 5.327	31-12	€ 8.228
Vreemd vermogen 01-01	€ 44.259	31-12	€ 40.479
Resultaat	€ 3.425		
Bijdrage	€ 1.451		

Overig

Risico's	Geen noemenswaardige risico's.
----------	--------------------------------



Ontwikkelingen	<p>De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) staat voor 'samen hulpvaardig' om leed en schade bij incidenten te voorkomen en te beperken. De VRNHN bestaat uit de brandweer, risico- en crisisbeheersing, GHOR, de meldkamer en het zorg- en veiligheidshuis. Voor de regio Noord-Holland Noord is er een risicoprofiel opgesteld. Op basis van deze risicoanalyse bereidt de VRNHN zich voor en maakt zij strategische keuzes voor de risico- en crisisbeheersing.</p> <p>De inzet van de VRNHN wordt weergegeven in het beleidsplan 2020-2023. Dit beleidsplan kent, naast het op orde houden van de operationele basis, de volgende vier thema's:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Veilig leven;2. Nieuwe crisistypen;3. Zorg en veiligheid;4. Brandweer 360.
----------------	---

Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)

[Website](#)

Bestuurlijk

Vestigingsplaats	Alkmaar
Openbaar belang	De gemeenschappelijke belangen van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling te behartigen met betrekking tot een doelmatige en milieu hygiënisch verantwoorde verwijdering van afvalstoffen. De VVI is aandeelhouder van de N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland (HVC) en bezit 484 aandelen (ca. 16,5%, stand november 2020)
Vertegenwoordiging	Het bestuur is samengesteld uit een dagelijks bestuur en een algemene raad. Wethouder J. Nieuwenhuizen is in 2020 lid van het dagelijks bestuur en de algemene raad.
Rechtsvorm	Openbaar lichaam
Financieel	<i>bedragen * € 1.000</i>

Eigen vermogen 01-01	€ 24	31-12	€ 24
Vreemd vermogen 01-01	€ 1.760	31-12	€ 1.378
Resultaat	€ 0		
Bijdrage	€ 4		

Overig

<p>Risico's</p>	<p>De risico's van de VVI houden hoofdzakelijk verband met de continuïteit van de afvalverwerking en het financiële risico van alle gemeentelijke aandeelhouders vertegenwoordigd in het aandeelhouderschap A in NV HVC.</p> <p>Het risicoprofiel van de VVI is laag. De verbintenis en verplichtingen tussen de gemeente en de VVI zijn beperkt in (financiële) omvang. De VVI heeft geen personeel in dienst. Ondersteuning wordt bij HVC ingehuurd. De financiële bijdrage vanuit de gemeente Langedijk aan de VVI (als organisatie) is beperkt (ca. € 3.500 per jaar). Dit maakt uitreden en verder gaan als kleine zelfstandige aandeelhouder van HVC tot een reële mogelijkheid. De kracht van de VVI zit in het verbinden van deelnemers en het faciliteren van het platform dat dit mogelijk maakt. De deelnemers zijn zelfstandig in hun beleidskeuzes.</p> <p>De verwerking van huishoudelijk restafval en GFT vindt plaats door HVC. Indien HVC niet in staat is uitvoering te geven aan de opgedragen verwerkingstaken, dient door de VVI uitgeweken te worden naar alternatieven. De huidige markt voor verwerking van verbrandbaar afval kenmerkt zich door overcapaciteit. Naar verwachting zal daarom een alternatief kunnen worden gevonden en is de continuïteit van afvalverwerking voldoende geborgd.</p> <p>De VVI is aandeelhouder van HVC. Hier zitten financiële verplichtingen aan vast (via ballotageovereenkomst). Aandeelhouders staan gezamenlijk garant voor de exploitatie van HVC door onderlinge verrekening van een eventueel nadelig saldo, op het moment dat het eigen vermogen niet langer toereikend is (art. 7 van overeenkomst). De aandeelhouders staan ook garant voor de leningen van HVC en de door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vastgestelde financieringsstructuur (art. 9 van overeenkomst). Van een hoofdelijke garantstelling per aandeelhouder is sinds eind 2017 geen sprake meer. Iedere aandeelhouder staat garant naar rato van de aandelen.</p> <p>Alle gemeentelijke aandeelhouders (aandeelhouder A) staan op deze manier samen garant voor een leningen totaal van 650 miljoen (stand 2020)</p> <p>Over de uitstaande leningen wordt jaarlijks 1% provisie afgedragen aan de aandeelhouders. Dit wordt via de VVI verdeelt naar rato van het aantal inwoners.</p>
<p>Ontwikkelingen</p>	<p>De beleidsinmenging van de VVI binnen de gemeente is zeer beperkt. Binnen de begroting / kadernota is één algemeen doel opgenomen "het behartigen van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeente verkregen afvalstoffen". Deze doelstelling is, net als voorgaande jaren, in 2020 naar tevredenheid gerealiseerd. Dit past binnen de gemeentelijke doelen zoals, "Afval is grondstof" en de "circulaire economie". Er zijn verder geen meetbare grootheden of andere beleidsambities opgenomen. Via de reguliere overleggen (ambtelijk en bestuurlijk) wordt het algemene doel vormgegeven binnen de VVI en indien gewenst doorgezet naar de deelnemende gemeente.</p>

Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard
[Website](#)
Bestuurlijk

Vestigingsplaats	Heerhugowaard		
Openbaar belang	Het in stand houden van een gezamenlijke ambtelijke werkorganisatie van de gemeenten om voor de colleges beleid en uitvoeringsbeleid te kunnen voorbereiden en uitvoeren, waaronder mede begrepen het uitoefenen van de daartoe benodigde bevoegdheden in mandaat. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan het bestuur en de inwoners van de gemeenten, en aan de bedrijven en instellingen in de gemeenten.		
Vertegenwoordiging	De vertegenwoordigers vanuit de gemeente Langedijk in het bestuur zijn Burgemeester. L.A.M. Kompier en Wethouder J. Nieuwenhuizen.		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Financieel	<i>bedragen * € 1.000</i>		
Eigen vermogen 01-01	€ 0	31-12	€ 0
Vreemd vermogen 01-01	€ 0	31-12	€ 0
Resultaat	€ 517		
Bijdrage	€ 18.209		
Overig			
Risico's	Geen noemenswaardige risico's.		
Ontwikkelingen	In 2020 hebben de voorbereidingen in de werkorganisatie Langedijk & Heerhugowaard om het bestuurlijk samengaan van beide gemeenten te faciliteren verder vorm gekregen.		

Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland (WNK)

[Website](#)

Bestuurlijk

Vestigingsplaats	Alkmaar		
Openbaar belang	WNK voert de gemeentelijke taak uit om mensen, die een afstand hebben tot de arbeidsmarkt, te begeleiden naar duurzame re-integratie. Volgens de Wet sociale werkvoorziening biedt WNK mensen met een arbeidshandicap een passende werkplek in een zo regulier mogelijke, aan de arbeidshandicap aangepaste, werkomgeving. Die kan beschut, binnen het SW-bedrijf worden aangeboden of op een passende plaats bij reguliere instellingen en bedrijven (detachering of begeleid werken).		
Vertegenwoordiging	Het algemeen bestuur wordt gevormd door één lid per gemeente. Wethouder M. Reijven is in 2020 lid van het algemeen bestuur.		
Rechtsvorm	Openbaar lichaam		
Financieel	<i>bedragen * € 1.000</i>		
Eigen vermogen 01-01	€ 0	31-12	€ 831
Vreemd vermogen 01-01	€ 4.994	31-12	€ 4.457
Resultaat	€ 831		
Bijdrage	€ 0		

Overig

Risico's	De pilots hebben uitgewezen dat er meerwaarde is van een gezamenlijke werkwijze. Bedrijfsmatig dient de meerwaarde tot uiting te komen in de nieuw te ontwikkelen bedrijfsvorm, waar alle partijen achter dienen te staan.
Ontwikkelingen	In 2020 zijn 3 pilots uitgewerkt door Halte Werk, het WNK en de Buch waarmee een gezamenlijke werkwijze is ontwikkeld rondom het vergroten van mogelijkheden voor statushouders, integrale aanpak in complexe zaken en het delen van kennis en ervaring. Eind 2020 is de opdracht gegeven om te komen tot één uitvoeringsorganisatie participatiewet, de ervaringen uit de drie pilots worden hierin meegenomen.

Naamloze vennootschap

NV Houdstermaatschappij GKNH (Gasbedrijf Kop Noord-Holland)				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Alkmaar			
Openbaar belang				
Vertegenwoordiging	De gemeente Langedijk heeft indirect 174 aandelen van Alliander NV. Deze aandelen werden beheerd door de NV Houdstermaatschappij GKNH. Hiervoor ontving de gemeente jaarlijks dividend. Wethouder J. Nieuwenhuizen is vertegenwoordiger voor Langedijk in de algemene vergadering van aandeelhouders.			
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap			
Financieel	bedragen * € 1.000			
Eigen vermogen 01-01	€ 1.855	31-12	€ 18	
Vreemd vermogen 01-01	€ 21	31-12	€ 51	
Resultaat	€ -91			
Bijdrage	€ 0			
Overig				
Risico's	De deelnemende gemeenten zijn zolang de vennootschap bestaat 'eigenaar' van zowel positieve als negatieve resultaten van de vennootschap.			



Ontwikkelingen	<p>Tijdens de algemene vergadering van aandeelhouders van de NV Houdstermaatschappij GKNH in 2017 is besloten om over te gaan tot liquidatie van de Houdstermaatschappij in verband met de 'Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen', als gevolg waarvan de dividenduitkeringen door de Houdstermaatschappij onderworpen zijn aan de heffing van vennootschapsbelasting. Per 18 december 2017 zijn daarom de aandelen overgedragen en is de gemeente rechtstreeks aandeelhouder in Alliander NV. De vennootschap is nu 'in liquidatie'. De NV Houdstermaatschappij GKNH blijft echter voorlopig voortbestaan om het vermogen van de vennootschap te vereffenen. Pas als alle vorderingen en schulden zijn afgewikkeld, wordt de NV Houdstermaatschappij GKNH geliquideerd. De deelnemende gemeenten blijven zolang 'eigenaar' van zowel positieve als negatieve resultaten van de vennootschap. Ten opzichte van de jaarrekening 2019 zijn er geen relevante ontwikkelingen.</p> <p>Tijdens de algemene vergadering van aandeelhouders is besloten pas tot uitkering van het dividend over het jaar 2016 (dat normaal gesproken in 2017 was uitgekeerd) over te gaan, nadat de definitieve vennootschapsbelastingaanslag bekend is. Dit is inmiddels afgewikkeld.</p>
----------------	---

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) N.V.

[Website](#)

Bestuurlijk

Vestigingsplaats	Den Haag		
Openbaar belang	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de inwoners. Toelichting: het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de inwoners uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.		
Vertegenwoordiging	Gemeente Langedijk heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht tijdens de aandeelhoudersvergadering. Wethouder J. Nieuwenhuizen vertegenwoordigt de gemeente in de aandeelhoudersvergadering.		
Rechtsvorm	Vereniging		
Financieel	bedragen * € 1.000		
Eigen vermogen 01-01	€ 4.154.000	31-12	€ 4.364.000
Vreemd vermogen 01-01	€ 145.535.000	31-12	€ 155.995.000
Resultaat	€ 221.000		
Bijdrage	€ 0		
Overig			
Risico's	Geen noemenswaardige risico's voor de gemeente Langedijk.		
Ontwikkelingen	De BNG Bank zet de komende jaren verder in op duurzaamheid en stelt daarbij de publieke sector nog meer in staat maatschappelijke doelstellingen te realiseren.		

**Alliander NV**[Website](#)**Bestuurlijk**

Vestigingsplaats	Arnhem
Openbaar belang	De deelname in het aandelenkapitaal van energiemaatschappijen vloeit voort uit de van oudsher maatschappelijke belangen die voor deze vennootschappen werden nagestreefd.
Vertegenwoordiging	Gemeente Langedijk heeft 148.017 aandelen van Alliander NV. Hiervoor ontvangt de gemeente vanaf 2018 jaarlijks dividend. Wethouder J. Nieuwenhuizen is vertegenwoordiger voor Langedijk in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
Financieel	bedragen * € 1.000

Eigen vermogen 01-01	€ 4.224.000	31-12	€ 4.328.000
Vreemd vermogen 01-01	€ 4.567.000	31-12	€ 5.094.000
Resultaat	€ 224.000		
Bijdrage	€ 0		

Overig

Risico's	Geen noemenswaardige risico's voor de gemeente Langedijk.
Ontwikkelingen	Alliander NV investeert de komende jaren met name in de versterking van energienetten.

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V.

[Website](#)

Bestuurlijk

Vestigingsplaats	Alkmaar
Openbaar belang	Het Ontwikkelingsbedrijf is een economische aanjager in het noordelijk deel van de provincie. Het initiatief bevordert de onderlinge samenwerking binnen de regio, waardoor efficiënter aan economische doelstellingen gewerkt wordt. Het Ontwikkelingsbedrijf staat voor activiteiten in de regio met als resultaat behoud en groei van de werkgelegenheid. Een op ondernemers gerichte benadering hoort daarbij. Het bedrijf wil daarbij professioneel, dichtbij en ondersteunend acteren.
Vertegenwoordiging	De gemeente Langedijk is samen met de provincie Noord-Holland, de kamer van Koophandel en de gemeenten in Noord-Holland Noord aandeelhouder van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV. Wethouder J. Nieuwenhuizen is vertegenwoordiger voor Langedijk in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap

Financieel

bedragen * € 1.000

Eigen vermogen 01-01	€ 1.089	31-12	€ 877
Vreemd vermogen 01-01	€ 2.562	31-12	€ 2.133
Resultaat	€ -212		
Bijdrage	€ 60		

Overig

Risico's	Op dit moment zijn geen actuele risico's te melden.
Ontwikkelingen	Op dit moment zijn geen actuele ontwikkelingen te melden.



Grondbeleid



Inleiding

Het beleid dat de gemeente op hoofdlijnen voert is vastgelegd in de *nota Grondbeleid* van de gemeente Langedijk.

Ontwikkelingen

Algemeen

De ontwikkelingen die in het jaar 2020 hebben plaatsgevonden laten zien dat het klimaat op de woningmarkt goed is in de gemeente Langedijk, ondanks de coronacrisis. Er wordt goede voortgang gerealiseerd in de projecten.

In het project Westerdel zijn in 2020 de gronden onder 35 projectmatig te realiseren woningen verkocht en geleverd. De grondlevering vloeit voort uit de definitieve grondverkoopovereenkomst die in 2020 is gesloten met de VOF Langedijk. Hiermee is ook de afname van grond ten behoeve van projectmatig te realiseren woningen in deelgebied De Eilanden, het laatst te ontwikkelen deelgebied in het project Westerdel, zeker gesteld. Naast de projectmatige uitgifte van gronden zijn 5 gemeentelijke kavels verkocht en geleverd in 2020. Het bouwrijpmaken van de deelgebieden Centrale Buurt (fase 1) en De Straatjes (fase 2) is in 2020 of eerder afgerond. Alleen deelgebied De Eilanden (fase 3) dient nog bouwrijp gemaakt te worden. De Centrale Buurt is ook al woonrijp gereed en in deelgebied De Straatjes wordt waar mogelijk ook gestart met het woonrijpmaken.

Binnen het project Sint-Maarten zijn in 2020 geen kavels verkocht. Er resteert nog één te verkopen kavel, die in 2021 verkocht en geleverd zal worden. Daarna zullen de straten Zwanebloem en de Lisdodde woonrijp gemaakt worden. De grondexploitatie kan naar verwachting bij de jaarrekening 2021 worden afgesloten.

Begin 2019 heeft de raad het bestemmingsplan en de grondexploitatie De Ark vastgesteld. Het gaat om de ontwikkeling van 6 woningen via Collectief Particulier Opdrachtgeverschap. Het plangebied is gelegen tussen de Parallelweg en de Bovenweg in de kern van Sint Pancras. Aangezien er beroep was ingesteld tegen de vaststelling van het bestemmingsplan. Door de beroepsprocedure konden de gronden niet worden geleverd in 2020.

Met de vaststelling van de grondexploitatie Lourens Bogtmanstraat is een nieuw project aan de projectenportefeuille toegevoegd. In dit project worden 30 woningen gerealiseerd op de hoek van de Lourens Bogtmanstraat en de Voorburggracht te Oudkarspel.

Daarnaast is ook de grondexploitatie De Overbrugging toegevoegd aan de projectenportefeuille. De grondexploitatie is de eerste helft van 2020 vastgesteld door de raad. In dit project worden op een voormalige schoollocatie 27 sociale huurappartementen en 5 grondgebonden woningen gerealiseerd. De verwachting is dat in 2021 alle gronden worden verkocht en dat in 2023 alles woonrijp gereed is. De verwachting is dat de grondexploitatie eind 2023 afgesloten kan worden.

Op bedrijventerrein Breekland zijn in 2020 substantieel meer gronden verkocht dan verwacht. De prognose ging uit van uitgifte van ca. 0,8 hectare, terwijl in werkelijkheid 1,5 hectare is uitgegeven in 2020. Dit heeft een positief effect op het grondexploitatieresultaat. De boekwaarde daalt sneller dan verwacht door de gerealiseerde opbrengsten, wat rentevoordelen met zich meebrengt. Geconstateerd kan worden dat de interesse van bedrijven om zich te vestigen op Breekland toeneemt. Dat is ook het effect van extra promotie en accountmanagement.

Herziening grondexploitaties

Rentebeleid

De werkelijke rentelast die in het verantwoordingsjaar 2020 mag worden toegerekend aan de grondexploitaties is bepaald. Het rentepercentage waarmee deze rentelast is bepaald bedraagt 1,1%. Het betreft het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen (indien geen sprake is van projectfinanciering).

Belangrijkste wijzigingen

Er zijn dit jaar twee grondexploitaties toegevoegd aan de portefeuille van de lopende grondexploitaties. Het gaat om de grondexploitatie Lourens Bogtmanstraat en de grondexploitatie De Overbrugging. Hiermee hebben we op dit moment zeven actieve grondexploitaties.

De belangrijkste wijzigingen in de lopende grondexploitaties zijn:

- **Westerdel;** Voor Westerdel geldt dat er in 2020 'meerwaarde' op de grondopbrengsten in deelgebied De Straatjes is gerealiseerd. Met de VOF Langedijk is voor deelgebied De Straatjes een meerwaarderegeling overeengekomen waarbij de gemeente bij hogere dan vooraf afgesproken v.o.n.-prijzen meeprofiteert in de vorm van een hogere grondwaarde. Ook kent de fasering een gunstig verloop: Opbrengsten worden eerder in de tijd gerealiseerd dan verwacht, waardoor rentevoordelen ontstaan. Tot slot is het risicoprofiel in het project ook substantieel gedaald, onder andere door de grondverkoopovereenkomst De Eilanden gesloten met de VOF Langedijk op 22 juli 2020. Al met al hebben de positieve ontwikkelingen het mogelijk gemaakt dat er een tussentijdse winst kan worden genomen van circa € 1,28 miljoen. De winstneming heeft tot gevolg dat het resultaat boekhoudkundig met € 0,83 miljoen verslechtert ten opzichte van vorig jaar, van € 1,89 miljoen per 1-1-2020 naar € 1,06 miljoen per 1-1-2021. Bij een tussentijdse winstneming wordt er als het ware tussentijds geld uit de grondexploitatie gehaald. Het resultaat wordt als het ware 'afgeroomd', waardoor het (rest)-resultaat na winstneming lager wordt.
- **Sint Maarten;** Er zijn nagenoeg geen wijzigingen in het verwachte resultaat. De laatste kavel wordt in 2021 worden verkocht, waarna de grondexploitatie bij de jaarrekening 2021 kan worden afgesloten.
- **De Ark;** Er zijn nagenoeg geen wijzigingen in het verwachte resultaat. De levering van de grond en de realisatie van de grondopbrengsten zullen naar verwachting in 2021 plaatsvinden, waarna de grondexploitatie bij de jaarrekening 2021 kan worden afgesloten.
- **Breekland;** De looptijd van de grondexploitatie Breekland is met een jaar ingekort. Het eindjaar is verzet van 2040 naar 2039. Dat is mogelijk omdat er in 2020 het dubbele is verkocht ten opzicht van de prognose. Hierdoor kan de looptijd met een jaar worden ingekort, terwijl tegelijkertijd het gemiddelde uitgiftetempo van circa 0,8 hectare per jaar geconsolideerd kan worden. Daarnaast zijn de grondprijzen geïndexeerd. De grondprijnsindexatie en de looptijdverkorting hebben een positief effect op het grondexploitatieresultaat. Het verwachte grondexploitatieresultaat bedraagt nu circa € 0,29 miljoen positief. Het grondexploitatieresultaat bedroeg vorig jaar circa € 0,84 miljoen negatief. De destijds getroffen verliesvoorziening ter hoogte van het verliesgevend resultaat van € 0,84 miljoen valt volledig vrij bij de jaarrekening 2020.
- **L. Bogtmanstraat;** De grondexploitatie is voor het eerst opgenomen in de jaarrekening.
- **De Overbrugging;** De grondexploitatie is voor het eerst opgenomen in de jaarrekening.
- **Dr. Wilminkstraat fase 2;** De grondexploitatie verloopt nagenoeg binnen de eerder gestelde kaders van de grondexploitatie. De levering van de grond en de realisatie van de grondopbrengsten hebben in 2020 plaatsgevonden. Door de (financiële) voortgang in het project kan er in deze grondexploitatie circa € 0,45 miljoen winst worden genomen bij de jaarrekening 2020. De winstneming heeft tot gevolg dat het resultaat boekhoudkundig slechts een resultaat resteert van € 0,12 miljoen per 1 januari 2021. Gecorrigeerd voor de winstneming van € 0,45 miljoen bedraagt het projectresultaat per 1 januari 2021 ongeveer € 0,57 miljoen.

Ontwikkeling boekwaarde

De totale boekwaarde op de lopende grondexploitaties bedraagt per 31 december 2020 circa € 19 miljoen. Per 31 december 2019 bedroeg de boekwaarde op de bouwgrond in exploitatie nog circa € 22 miljoen. Daarmee is in 2020 de voorraad bouwgrond in exploitatie afgenomen met circa € 3 miljoen.

De boekwaarde is daarmee meer afgenomen dan verwacht. De inschatting in het voorgaande MPG was dat in 2020 ongeveer € 0,7 miljoen meer opbrengsten dan kosten zouden worden gemaakt en dat de totale boekwaarde met eenzelfde bedrag zou afnemen. Dat de werkelijke afname van de boekwaarde hoger is dan verwacht komt hoofdzakelijk doordat in de projecten Westerdel en Breekland in 2020 meer gronden zijn verkocht dan verwacht.

Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG)

Alle grondexploitaties zijn samengevoegd tot een Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG). Het MPG geeft inzicht in de kosten, opbrengsten en het resultaat van alle grondexploitaties bij elkaar, oftewel alle lopende (grondexploitatie)projecten die gezamenlijk het grondbedrijf vormen. De informatievoorziening op totaalniveau biedt de mogelijkheid het grondbedrijf te monitoren en te sturen op het niveau van de totale projectenportefeuille.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het resultaat op het MPG per 1-1-2021 alsmede de samenstelling gevormd door de resultaten van de onderliggende grondexploitaties. Op basis van de herziene grondexploitaties komt het MPG per 1-1-2021 op een overschot van circa € 1,49 miljoen op netto contante waarde.

Het vorige MPG per 1 januari 2020 resulteerde in een overschot van circa € 1,64 miljoen. Daarmee is het resultaat op het MPG circa € 0,10 miljoen verslechterd. Dat heeft te maken met de tussentijdse winstnemingen in de projecten Westerdel en Dr. Wilminkstraat.

Tabel Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG)

Plan	boekwaarde			nog te maken		prognose			winst en verlies	
	1-jan	2020	31-dec	uitg.	ink.	rente	EW	NCW	winst	verliesvz
Faciliterend										
Veilingterrein	-	-	-	52	-	-	52	52		
BIE										
Westerdel	8.756	-1.505	7.251	8.766	-17.503	265	-1.221	-1.063	1.278	
Sint Maarten	108	10	118	70	-239	1	-50	-49		
De Ark	91	40	131	141	-288	1	-15	-15		
L. Bogmanstraat		18	18	1.383	-1.443	26	-16	-15		
Breekland fase 1	12.851	-1.537	11.314	6.706	-19.389	985	-384	-263		
De Overbrugging		163	163	527	-698	-2	-10	-10		
Dr. Wilminkstraat fase II	207	-406	-199	74	-	-3	-128	-123	450	
Subtotaal BIE	22.013	-3.217	18.796	17.667	-39.560	1.273		-1.537	1.728	-
Totaal	22.013	-3.217	18.796	17.718	-39.560	1.273		-1.486	1.728	-

Winst- en verliesverwachtingen

Het resultaat op het MPG per 1-1-2021 bedraagt op netto contante waarde circa € 1,49 miljoen positief. Op het MPG per 1-1-2020 was er nog sprake van een overschot van circa € 1,64 miljoen. Hiermee is het resultaat met circa 0,15 miljoen verslechterd.

Voor de verwachte verliezen per 1-1-2021 geldt dat er conform de *nota Grondbeleid* een verliesvoorziening moet worden getroffen ter hoogte van het negatieve resultaat op netto contante waarde. Voor de verwachte positieve resultaten geldt dat er onder voorwaarden (tussentijds) winst is genomen.

Op het niveau van de individuele grondexploitaties is in alle gevallen sprake van een verwacht positief resultaat een verwacht positief resultaat.

Verliesvoorzieningen

De ontwikkelingen in 2020 leiden per saldo tot een vermindering van de totale verliesvoorziening van circa € 0,64 miljoen.

Overzicht verliesvoorzieningen MPG 1-1-2020 (= ultimo 2019)

Plan	Voorzieningen		
	Ultimo	Ultimo	Mutatie
	2019	2020	2020
(* € 1.000)			
Overig			
Vroonermeer Noord		200	200
Veilingterrein	-	-	-
BIE			
Westerdel	-	-	-
Sint Maarten	-	-	-
De Ark	-		
Breekland fase 1	840	-	-840
840Dr. Wilminkstr.f2	-	-	-
Totaal	840	200	-640

Voor de grondexploitaties Breekland geldt dat deze bij de voorgaande herziening in het kader van de jaarrekening 2018 een verliesvoorziening is getroffen. Het resultaat van de herziene grondexploitatie Breekland is ultimo 2020 positief, waardoor de verliesvoorziening van circa € 0,84 miljoen volledig vrij kan vallen. Er is immers niet langer sprake van een negatief resultaat wat voorzien moet worden.

Daar staat tegenover dat voor het project Vroonermeer-Noord bij de jaarrekening 2020 een verliesvoorziening is getroffen van circa € 0,2 miljoen ten laste van de reserve bouwgrondexploitaties. De grondexploitatie Vroonermeer-Noord wordt gevoerd door de gemeente Alkmaar, maar de gemeente Langedijk staat bij een tekort op de

grondexploitatie voor 50% garant. De laatst vastgestelde grondexploitatie Vroonermeer-Noord is verliesgevend en derhalve dient deze verliesvoorziening van circa € 0,2 miljoen getroffen te worden. De garantiestelling geldt overigens tot een maximum van € 0,9 miljoen.

Dit bedrag van € 0,9 miljoen betreft de maximale bijdrage vanuit de gemeente Langedijk bij een tekort op de grondexploitatie Vroonermeer-Noord. Dat is zo overeengekomen met de ondertekening van de nadere overeenkomst (allonge) Vroonermeer-Noord in 2014.

Winstnemingen

Voor de resterende projecten geldt dat er sprake is van een geprognosticeerd positief resultaat op de grondexploitatie. Het gaat om de grondexploitaties Westerdel, Sint-Maarten, De Ark, Lourens Bogtmanstraat, Breekland, De Overbrugging en Dr. Wilminkstraat fase 2 (voormalig Mavo-veld). Voor winstgevende grondexploitaties geldt dat er onder voorwaarden (tussentijds) winst kan en soms zelfs moet worden genomen. De criteria voor winstnemen staan beschreven in de *Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken 2019* van het BBV (Besluit, Begroting en Verantwoording).

Indien voldaan wordt aan de criteria voor winstnemen dan schrijft het BBV voor dat winst genomen moet worden conform de POC-methode (Percentage of Completion). Dit betekent in het kort dat de winst genomen moet worden op basis van de financiële voortgang van het project ($\% \text{ gerealiseerde kosten} * \% \text{ gerealiseerde opbrengsten} * \text{ geraamde winst}$).

Er zijn op dit moment twee grondexploitaties waarbij sprake is van een tussentijdse winstneming bij de jaarrekening 2020. Dit geldt voor de grondexploitatie Westerdel en de grondexploitatie Dr. Wilminkstraat fase 2. In de onderstaande tabellen is de berekening van de winstnemingen weergegeven.

Winstbepaling grondexploitatie Westerdel per 1-1-2021 (=ultimo 2020)

Omschrijving	(* € 1.000)	
Totaal kosten grex per 1-1-2021	47.900	A
Boekwaarde kosten t/m 2020	39.577	B
Verhouding boekwaarde/totaal (%)	82%	C (B/A)
Totaal opbrengsten per 1-1-2021	51.107	D
Boekwaarde opbrengsten t/m 2020	33.604	E
Verhouding boekwaarde/totaal (%)	66%	F (E/D)
POC (%)	54%	G (C*F)
EW per 1-1-2021	2.594	H
Historische winst/verlies	0	I
Projectspecifieke risico's	-237	J
Grondslag POC	2.356	K(H+I+J)
Te nemen winst (resultaat POC)	1.278	L (G*K)

Winstbepaling grondexploitatie Dr. Wilminkstraat fase 2 per 1-1-2021 (=ultimo 2020)

Omschrijving	(* € 1.000)	
Totaal kosten grex per 1-1-2021	314	A
Boekwaarde kosten t/m 2020	240	B
Verhouding boekwaarde/totaal (%)	77%	C (B/A)
Totaal opbrengsten per 1-1-2021	890	D
Boekwaarde opbrengsten t/m 2020	890	E
Verhouding boekwaarde/totaal (%)	100%	F (E/D)
POC (%)	77%	G (C*F)
EW per 1-1-2021	588	H
Historische winst/verlies	0	I
Projectspecifieke risico's	0	J
Grondslag POC	588	K(H+I+J)
Te nemen winst (resultaat POC)	450	L (G*K)

De te nemen winst bij de jaarrekening 2020 bedraagt in totaal circa € 1,73 miljoen.

Risicomanagement

Risicomanagement

Om het weerstandsvermogen te kunnen bepalen in relatie tot de *Reserve bouwgrondexploitatie*, dient eerst het totale risicoprofiel van het grondbedrijf te worden bepaald.

In de *nota Grondbeleid* van de gemeente Langedijk is vastgelegd op welke wijze het risicoprofiel en de benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald. Per project worden de risico's geïnteriseerd en de kans van optreden en financiële impact bepaald. Op die manier worden alle risico's gekwantificeerd in geld en het totaal van alle risico's geeft inzicht in de benodigde weerstandscapaciteit.

In de onderstaande tabel is per project het risicoprofiel weergegeven. Het risicoprofiel per project is bepaald op basis van gekwantificeerde risico's per project. Hierbij is een onderscheid gemaakt naar de project specifieke risico's en de meer algemene risico's die zich op het niveau van het totale MPG voordoen. Laatstgenoemde risico's zijn vooral risico's ten aanzien van gehanteerde parameters. Risico's ten aanzien van de geraamde kostenstijging of rente zijn immers op de totale projectenportefeuille van invloed en zijn niet project specifiek.

Project	Risico (€)
MPG totaal	
MPG en parameters	335.250
Projecten	
Westerdel	237.000
Veilingterrein	4.500
Sint Maarten	-
De Ark	-
Lourens Bogtmanstraat	-
Breekland	574.000
De Overbrugging	-
Wilminkstraat fase 2	-
Totaal	1.150.750

Het risicoprofiel bedraagt circa € 1,15 miljoen.

Algemene risico's MPG

Uit de tabel blijkt dat de grotere risico's o.a. op MPG-niveau zitten. Dat zijn eventuele mutaties ten aanzien van de gehanteerde parameters voor kosten- en opbrengstenstijging en rente. De belangrijkste risico's hierbij zijn:

- Risico op stijging van de rente. Dit heeft een relatief grote financiële impact, vooral voor de nog wat langer lopende projecten Breekland en Westerdel. Beheersing van dit risico vindt plaats doordat voor een groot deel van de financieringsbehoefte inmiddels leningen zijn afgesloten onder gunstige voorwaarden. De kans dat de rentelasten de komende 10 jaar aanzienlijk hoger worden, is daardoor beperkt.

- Voor de woningbouwlocaties is gerekend met een beperkte toekomstige opbrengstenstijging. Ondanks het goede woningmarktklimaat bestaat altijd het risico (door onvoorziene gebeurtenissen) dat de opbrengstenstijging in de praktijk niet wordt gehaald.

In de loop van 2019 was er landelijk discussie rondom de PAS-uitspraak van de Raad van State en de PFAS-problematiek. Op basis van de PAS (Programma Aanpak Stikstof) werd vooruitlopend op toekomstige positieve gevolgen van maatregelen voor beschermde natuurgebieden, alvast toestemming gegeven voor activiteiten die mogelijk schadelijk zijn voor die gebieden. Hierover heeft de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State geoordeeld dat zo'n toestemming vooraf niet mag op grond van de Europese Habitatrictlijn. Daarmee mag de PAS niet meer als basis worden gebruikt voor toestemming voor activiteiten die extra stikstofuitstoot veroorzaken.

PFAS is een verzamelnaam voor poly- en perfluoroalkylstoffen. Dit zijn chemische stoffen die van nature niet in het milieu voorkomen en welke een negatief effect kunnen hebben op milieu en gezondheid. PFAS heeft onder andere een water-, vet- en vuilafstotende werking. PFAS zit in verschillende producten, waaronder smeermiddelen, voedselverpakkingsmaterialen, blusschuim, anti-aanbaklagen van pannen, kleding, textiel en cosmetica. De mogelijke effecten van PAS en PFAS op de grondexploitaties van de gemeente Langedijk zijn of worden onderzocht.

Voor zowel de PAS-problematiek als de PFAS-problematiek geldt dat de risico's zijn 'gemanaged'. In relatie tot PAS is een zogeheten AERIUS-berekening uitgevoerd. AERIUS is een rekeninstrument van het RIVM waarmee de uitstoot van stikstof en de neerslag daarvan op Natura 2000- gebieden kan worden berekend. Uit de uitgevoerde analyse voor is gebleken dat er voor de projecten geen risico is op extra stikstofuitstoot in relatie tot de meest nabij gelegen natura 2000-gebieden. Het risico op PFAS in de grond vormde aanleiding voor extra onderzoek in het nog uit te geven gebied. Dit onderzoek is voltooid en PFAS vormt op dit moment ook geen verhoogd risico in de lopende projecten.

Projectspecifieke risico's

Voor de projecten geldt dat de belangrijkste risico's zich nog voordoen voor de grondexploitaties Breekland en Westerdel. Dit zijn de grondexploitaties met de langste resterende looptijd en dus de meeste nog te realiseren opbrengsten. Voor de relatief wat korter lopende grondexploitaties / projecten zijn de risico's verwaarloosbaar. Enerzijds komt dat doordat de resterende kosten en opbrengsten relatief lager zijn en vaak exacter te ramen zijn. Anderzijds hebben bij een kortere looptijd mutaties in fasering relatief een beperkt effect.

De belangrijkste risico's op projectniveau zijn de volgende:

- Breekland;
 - het risico bestaat dat, mede vanwege het overaanbod in de regio, de uitgifteprijs op enig moment in de toekomst onder druk komen te staan. Omdat op Breekland nog veel uit te geven grond ligt, betekent een lichte prijsdaling direct een relatief groot effect.
 - Het risico bestaat dat het huidige uitgiftetempo niet wordt gehaald. In dat geval treedt een renterisico op. Tegelijkertijd is het huidige uitgiftetempo van circa 0,8 hectare per jaar reëel te noemen in relatie tot de historische uitgiftetemporen.
- Westerdel;
 - In deelgebied De Eilanden wordt een programma voorzien in het hogere segment. Dat betekent dat juist in dat deel van het plan hogere grondopbrengsten worden verwacht. Indien op het moment van ontwikkeling van dit deelgebied er onvoldoende markt is voor woningen in het hogere segment is dat een risico in relatie tot de grondafname;

- De aanleg van de nutsvoorzieningen wordt ook als een risico gezien. Door personeelstekorten bij de nutsbedrijven, wordt het steeds lastiger om tijdig de aanleg van de nutsvoorzieningen te realiseren. Dit is een landelijke trend, die ook binnen het project Westerdel een risicofactor vormt. Immers, als de nutsvoorzieningen niet zijn aangelegd, dan kan de grond niet bouwrijp geleverd worden aan de ontwikkelende partijen. Hierdoor kan het project vertraging oplopen. Het financieel effect van dit risico is beperkt.

Coronacrisis

De risico's voor de grondexploitatie die samenhangen met de coronacrisis zijn separaat gedocumenteerd en gekwantificeerd in de Corona Impact Analyse.

Aanvullende beheersmaatregelen Breekland

De grondexploitatie Breekland heeft een resterende looptijd van 19 jaar (2021 tot en met 2039). Dat is langer dan de richttermijn voor de looptijd van grondexploitaties vanuit het BBV, waarin wordt gesteld dat de looptijd van grondexploitaties maximaal 10 jaar mag bedragen. Overigens moet deze 10-jaarstermijn worden gehanteerd als richttermijn, die voortschrijdend moet worden gezien. Er kan gemotiveerd worden afgeweken van de 10-jaarstermijn als deze motivatie is geautoriseerd door de raad en verantwoord in de begroting en de jaarstukken. Tevens moet de motivatie worden voorzien van risico-beperkende beheersmaatregelen die de veronderstelde onzekerheden en risico's die samenhangen met de langere looptijd beperken.

Dat de grondexploitatie Breekland langer loopt dan 10 jaar is te motiveren. Voor het gehele terrein is sprake van een onherroepelijk bestemmingsplan bedrijventerrein en het gebied is inmiddels volledig bouwrijp gemaakt en voor ongeveer de helft woonrijp gemaakt. Een deel van de bouwrijpe kavels is verkocht. Door de crisis op de markt voor bedrijventerrein is de verkoop van grond een aantal jaren achtergebleven bij de prognoses. De verwachting is desalniettemin dat uiteindelijk het gehele bedrijventerrein zal worden ingevuld.

Op grond van de BBV-regelgeving zoals vastgelegd in de *Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken* dienen aanvullende beheersmaatregelen te worden genomen bij een looptijd langer dan 10 jaar. In het geval van Breekland zijn dit de volgende zaken:

- De toekomstige opbrengstenstijging is voor de volledige looptijd op 0% gezet;
- Er is budget voor marketing en promotie opgenomen in de grondexploitatie. Daarmee is budget beschikbaar voor extra inspanningen om tot kavelverkoop te komen.

Weerstandsvermogen bouwgrondexploitaties

Met de *Reserve bouwgrondexploitatie* wordt het marktrisico samenhangende met de grondexploitaties opgevangen (vertraagde verkoop, renterisico en lagere prijzen). De stand van de reserve was circa € 2,96 miljoen per 1 januari 2020. In 2020 heeft per saldo een mutatie plaatsgevonden van circa € 0,14 miljoen, waarmee de stand per 31-12-2020 uitkwam op circa € 2,82 miljoen.

In de *nota Grondbeleid* is vastgelegd dat de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit plaatsvindt aan de hand van een risicoanalyse waarbij per risico kans en financiële impact wordt bepaald. Op basis van de risicoanalyse in het kader van de jaarrekening 2020 is een weerstandscapaciteit benodigd van circa € 1,15 miljoen.

In onderstaande tabel is het saldo van de tussentijdse winstnemingen (Westerdel en Dr. Wilminkstraat fase 2) en de mutaties op de verliesvoorzieningen (Breekland en Vroonermeer-Noord) weergegeven.

Saldo winst- en verlies grondexploitatie 2020	(* € 1.000)
Winstneming Westerdel	1.278
Winstneming Dr. Wilminkstraat fase 2	450
Vrijvallende verliesvoorziening Breekland	840
Verliesvoorziening Vroonermeer-Noord	-200
Saldo	2.368

Het saldo van circa € 2,37 miljoen is deels verwerkt in het jaarrekeningresultaat 2020 en deels verrekend met de *Reserve bouwgrondexploitatie*.

In onderstaande tabel zijn de mutaties op de *Reserve Bouwgrondexploitatie* weergegeven. De stand van de reserve bedraagt per 31 december 2020 circa € 3,24 miljoen. Daarmee is er voldoende weerstandscapaciteit beschikbaar, gelet op het risicoprofiel van circa € 1,15 miljoen en het raamkrediet strategische verwervingen van circa € 1,00 miljoen.

Reserve bouwgrondexploitatie	(* € 1.000)
Stand per 1-1-2020	2.959
Winstnemingen 2020 ¹	618
Overige mutaties	-136
Verliesvoorziening Vroonermeer-Noord	-200
Stand per 31-12-2020	3.241

¹o.b.v. Programmabegroting 2021

Vennootschapsbelastingplicht (Vpb)

Door de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen (Stb. 2015, 207) zijn overheidsondernemingen vanaf 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). Ook de grondexploitaties zijn binnen de gemeente Langedijk geïdentificeerd als een Vpb-plichtige activiteit. Op dit moment is de gemeente in gesprek met de belastingdienst over de wijze van berekening van de openingsbalanswaardering en het eventueel tekenen van een vaststellingsovereenkomst (VSO). Hierdoor is het op dit moment nog onduidelijk wat dit betekent voor een definitieve aanslag van de Vpb over de jaren vanaf 2016. Het lijkt voor de hand liggend een eventuele Vpb-aanslag ten laste te laten komen van de reserve bouwgrondexploitatie, omdat de Vpb-last hoofdzakelijk samenhangt met de resultaten van de bouwgrondexploitaties.

Strategische gronden

De strategische aankopen worden op de balans opgenomen onder de Materiële Vaste Activa (MVA).

Omschrijving	€
Voorburggracht 429-431	350
Benedenweg 134-138	975
Benedenweg 103	562
Voorburggracht 427	339
Bovenweg 62/64	975
Totaal strategische gronden	3.201

Een strategische aankoop is een aankoop in een gebied waaraan nog geen vastgestelde grondexploitatie of investeringskrediet ten grondslag ligt. De aankoop wordt gedaan met het oog op te verwachten mogelijkheden voor (her)ontwikkeling dan wel het realiseren van maatschappelijke doelstellingen of aanleg van voorzieningen. De strategische aankopen dienen plaats te vinden binnen de gestelde kaders van de nota grondbeleid.

In 2020 zijn er geen strategische verwervingen gedaan.

Compensatiegronden

Per 1 januari 2021 bedroeg de voorraad compensatiegronden circa € 1,6 miljoen. In 2020 zijn geen compensatiegronden verkocht.



COVID-19



Algemeen

Gemeentelijke organisatie

De coronacrisis raakt ook de gemeente Langedijk. Naast de financieel gevolgen heeft de coronacrisis ook invloed op de uitvoering van het werk door de gemeentelijke organisatie. Onderstaand wordt enkele voorbeelden gegeven.

De gemeentelijke organisatie is divers. De invloed van corona is daarmee ook divers. Hoewel de gemene deler is dat er zoveel mogelijk wordt thuisgewerkt, is dat uiteraard niet altijd mogelijk of noodzakelijk. Zo werkten de buitendienst medewerkers niet thuis, echter zijn er wel auto's gehuurd of nog niet ingeruild om ervoor te zorgen dat men zich veilig en dus met niet teveel personen in een auto naar de het gebied konden verplaatsen. Ook wordt er in shifts gepauzeerd.

De medewerkers van burgerzaken werken ook deels op kantoor om ervoor te zorgen dat de inwoners, waarvan van te voren bepaald is dat langskomen urgent/noodzakelijk was, via een balie die 'coronaproef' is gemaakt, kunnen worden geholpen. De gemeente was dus alleen op afspraak open. Hoewel de wachttijden voor het maken van afspraken soms onder druk staat en stond, lukt het nog steeds om de inwoners binnen twee weken een afspraak voor een van onze producten te laten maken. Soms is maatwerk nodig en daarbij worden de afgesproken regels goed in acht genomen. Desondanks is het gelukt om de dienstverlening op hoog niveau te houden.

Doordat de gemeente alleen op afspraak open is betekent dit dat er een significante extra belasting is voor de medewerkers voor de KCC. Het is namelijk niet mogelijk geweest om via de website een afspraak te maken. Alle afspraken liepen via de KCC waarbij de medewerkers toetsten of langskomen urgent/noodzakelijk was. Dit betekent enerzijds een toename van de telefooncontacten en anderzijds dat de gemiddelde gespreksduur behoorlijk toenam. Ook zijn er extra telefooncontacten voor vragen over Corona. Dit betekende (en betekent nog steeds) een oplopende werkdruk, hetgeen af en toe resulteert in een toename van het ziekteverzuim (incidenteel ook Corona-gerelateerd).

Ook heeft corona een directe impact op de werkzaamheden van team veiligheid en handhaving. Zo is er wekelijks afstemmingsoverleg op het gebied van veiligheid en handhaving, in zowel lokaal als regionaal verband. Tevens worden er doorlopend meerdere adviseringsvraagstukken, zowel bestuurlijk als uit de samenleving, op het gebied van corona behandeld. Daarnaast zien we een hogere mate van grilligheid in de maatschappij ontstaan wat zorgt voor een toenamen van casuïstiek. Deze aspecten zorgen voor een toenemende vraag op de werkzaamheden van team Veiligheid en handhaving. Gesteld kan worden dan 20% tot 50% (afhankelijk van de fase in de crisis) besteed wordt aan corona gerelateerde onderwerpen of zaken welke hieruit voortvloeien.

Het thuiswerken geeft ook een andere dimensie. In dat kader is het fijn dat enkele jaren geleden is overgestapt op werken via Byod. Op deze manier kon iedereen vanaf de start van de Coronacrisis direct thuiswerken. Door middel van het aanschaffen van Zoomlicenties konden de overleggen ook doorgaan. Desondanks vraag dit wel veel van alle medewerkers. Men dient meer energie te steken in communicatie naar elkaar toe via zoom, telefoon en op andere manieren zodat men op een efficiënte manier, het vele werk wat er ligt, kan uitvoeren.

Steunpakket Rijk

Voor een aantal gebeurtenissen is er compensatie vanuit het Rijk. De VNG heeft met het kabinet afgesproken dat gemeenten reëel gecompenseerd worden voor de extra kosten en inkomstenderving naar aanleiding van de coronacrisis. Over inkomstenderving is afgesproken dat er in 2021 aanvullende compensatie komt op basis van de daadwerkelijke situatie. Bij de decembercirculaire gemeentefonds 2020 is een overzicht opgenomen met alle bedragen per gemeenten voor de 3 coronapakketten. Deze zijn

opgenomen in onderstaand overzicht en laten per programma de compensatie zien. Totale compensatie voor de gemeente is € 764.000. Naast deze compensatie is er een subsidie ontvangen van de provincie voor exploitatiekosten Museum Broeker Veiling van € 154.000.

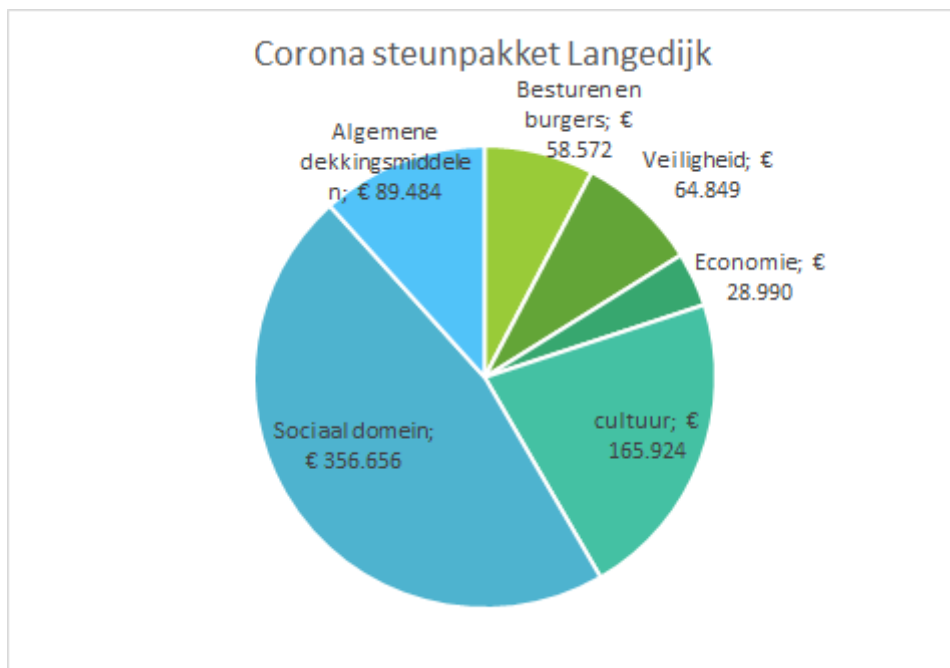
Financieel

In onderstaande overzichten wordt de financiële gevolgen voor de uitgavenkant (lasten) en de inkomstenkant (baten) van de gemeente uiteengezet. Daarnaast worden de lasten of baten boven de €10.000 kort toegelicht.

Programma	Lasten	Baten	Toelichting
Besturen en burgers	121.000	-10.000	De werkorganisatie heeft kosten moeten maken om voorzieningen te treffen die ervoor zorgen dat zowel inwoners als het personeel zich op een veilige manier door het gebouw kunnen verplaatsen.
Veiligheid	-7.000	0	-
Economie	1.000	0	-
Onderwijs	-1.000	0	-
Cultuur	257.000	154.000	Er is een subsidie ontvangen van de provincie voor Museum Broekerveiling. Gezien de matchingvoorwaarden dient de gemeente ook zelf bij te draaien aan het omzet verlies
Ruimtelijke ordening	0	-18.000	Er zijn minder inkomsten ontvangen uit leges APV
Milieu	0	0	-
Sociaal domein	680.000	-2.000	Diverse instanties hebben een corona compensatie gekregen. Daarnaast zijn er meer uitkeringen verstrekt ten opzichte van 2019 terwijl er daarvoor juist, vanwege de goede economische situatie, een trend zichtbaar was van een afname van het aantal uitkeringen.*
Openbare ruimte	204.000	-20.000	Door het tijdelijk niet in kunnen zetten van WNK is er inhuur geweest voor deze werkzaamheden. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor verwerking van afval op het depot, bij de HVC en het aanleggen van een rijbaan.
Algemene dekkingsmiddelen	18.000	764.000	De baten komt voort uit de drie steunpakketten van het Rijk die in 2020
Totaal	1.273.000	868.000	

* Naast de kosten opgenomen in bovenstaand tabel worden er aanvullende kosten verwacht voor vooral het Sociaal Domein. Deze kosten komen voort uit de uitgestelde zorg. Daar waar in 2020 en mogelijk in 2021 kosten zijn doorbetaald, conform rijksbeleid, ondanks dat de zorg niet is verleend zal deze zorg op een later moment verleend moeten worden. Een voorbeeld hiervan is de jeugdzorg. Het is niet in te schatten hoe hoog deze kosten zullen zijn, noch in hoeverre de gemeente hiervoor gecompenseerd gaat worden.

Corona Steunpakket Rijk





Risico



Jaarrekening



Baten en lasten per programma

Overzicht baten en lasten per programma

Programma	primitief			actueel			realisatie			verschil		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Besturen en burgers	920	12.333	11.412	2.535	15.048	12.513	1.715	14.256	12.541	820	792	-28
TV010 - Bestuur		2.760	2.760	25	2.733	2.708	82	2.374	2.293	-57	359	416
TV020 - Burgerzaken	488	1.128	641	487	1.236	750	291	1.100	809	196	137	-59
TV040 - Ondersteuning organisatie (overhead)	433	8.445	8.012	2.023	11.078	9.055	1.342	10.782	9.440	682	296	-385
Veiligheid	1	1.809	1.808	0	1.822	1.822	1	1.857	1.856	-1	-35	-34
TV110 - Crisisbeheersing en Brandweer	1	1.591	1.590		1.600	1.600	1	1.609	1.608	-1	-9	-8
TV120 - Openbare orde en veiligheid		218	218		222	222		248	248		-26	-26
Economie	5	344	339	90	496	407	18	388	370	71	109	37
TV310 - Economische ontwikkeling	1	341	340	85	494	409	17	384	367	68	110	42
TV330 - Bedrijfsloket en -regelingen	5	3	-2	5	3	-2	1	4	3	3	-1	-4
Onderwijs	563	2.614	2.050	490	2.633	2.142	621	2.926	2.305	-131	-293	-162
TV420 - Onderwijshuisvesting	260	2.007	1.747	116	1.997	1.881	319	2.300	1.980	-204	-303	-99
TV430 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	304	607	303	374	636	262	302	626	324	73	10	-63
Cultuur	6	707	701	6	1.243	1.237	160	1.200	1.040	-154	43	197
TV530 - Cultuurpresentatie -productie -partic.	1	185	185		243	243		122	122		121	121
TV540 - Musea					127	127		123	123		4	4
TV550 - Cultureel erfgoed	6	209	204	6	541	535	160	610	450	-154	-69	85
TV560 - Media		312	312		333	333		346	346		-13	-13



Ruimtelijke ordening	3.640	4.468	828	5.722	6.271	548	12.438	11.386	-1.052	-6.716	-5.115	1.601
TV320 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	595	615	20	465	491	26	2.881	2.122	-759	-2.415	-1.631	784
TV810 - Ruimtelijke ordening	1	863	862	455	1.086	630	409	984	576	47	101	55
TV820 - Grondexploitatie(niet-bedrijventerreinen	2.174	1.897	-277	3.946	3.510	-436	7.872	6.975	-897	-3.925	-3.465	460
TV830 - Wonen en bouwen	869	1.093	224	855	1.184	329	1.277	1.305	28	-422	-121	301
Milieu	1	575	574	0	560	560	4	554	550	-4	7	11
TV740 - Milieubeheer	1	575	574		560	560	4	554	550	-4	7	11
Sociaal domein	5.471	24.294	18.824	10.399	31.996	21.597	11.337	32.127	20.790	-938	-131	807
TV510 - Sportbeleid en -activering	1	159	158		166	166	20	102	82	-20	64	84
TV610 - Samenkracht en burgerparticipatie	431	3.888	3.457	305	4.352	4.047	403	4.042	3.639	-98	311	408
TV630 - Inkomensregelingen	4.568	4.691	123	10.008	10.716	708	10.577	10.115	-461	-568	601	1.169
TV640 - Begeleide participatie		1.566	1.566		1.354	1.354		1.353	1.353		1	1
TV650 - Arbeidsparticipatie	176	1.550	1.374		2.070	2.070		1.924	1.924		145	145
TV660 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	49	1.897	1.848	16	1.977	1.961	62	2.135	2.073	-47	-158	-112
TV671 - Maatwerkdienstverlening 18+	140	2.590	2.451	70	2.835	2.766	180	3.372	3.192	-111	-537	-426
TV672 - Maatwerkdienstverlening 18-	106	5.525	5.419		6.142	6.142	19	6.763	6.743	-19	-621	-602
TV682 - Geëscaleerde zorg 18-		1.340	1.340		1.294	1.294	75	1.266	1.191	-75	28	103
TV710 - Volksgezondheid		1.089	1.088		1.090	1.090		1.055	1.055		36	36



Openbare ruimte	11.214	18.026	6.812	11.472	19.184	7.711	10.268	17.595	7.327	1.204	1.589	385
TV030 - Beheer overige gebouwen en gronden	389	575	186	388	606	218	592	652	60	-203	-46	157
TV210 - Verkeer en vervoer	105	3.710	3.606	105	4.498	4.394	87	4.358	4.271	18	141	123
TV230 - Recreatieve havens		12	12		9	9		7	7		2	2
TV240 - Economische havens en waterwegen		476	476		302	302		291	291		11	11
TV340 - Economische promotie	117	280	163	81	259	179	136	240	104	-55	20	75
TV520 - Sportaccommodaties	403	1.847	1.444	403	1.854	1.450	390	1.804	1.414	14	50	36
TV570 - Openbaar groen en (openlucht)recreatie	10	2.582	2.572	10	2.696	2.686	20	2.723	2.703	-10	-27	-18
TV720 - Riolering	6.598	5.768	-830	6.705	5.904	-801	5.148	4.273	-875	1.557	1.631	74
TV730 - Afval	3.321	2.475	-846	3.482	2.728	-754	3.499	2.952	-547	-17	-224	-207
TV750 - Begraafplaatsen	271	302	31	298	327	29	398	295	-103	-99	33	132
Algemene dekkingsmiddelen	42.522	484	-42.039	44.550	-596	-45.146	44.797	-278	-45.075	-246	-318	-72
TV050 - Treasury	222	-888	-1.110	245	-1.047	-1.291	297	-797	-1.094	-52	-249	-197
TV061 - OZB woningen	3.428		-3.428	3.428		-3.428	3.440		-3.440	-12		12
TV062 - OZB niet-woningen	1.674		-1.674	1.674		-1.674	1.697		-1.697	-23		23
TV064 - Belastingen Overig	1.693	333	-1.361	1.748	337	-1.412	1.839	345	-1.494	-90	-8	82
TV070 - Algemene uitkering/overige uitkeringen	35.505	4	-35.501	37.455	4	-37.451	37.524	6	-37.518	-69	-2	67
TV080 - Overige baten en lasten		1.035	1.035		110	110		169	169		-59	-59
Venootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	114	114	0	-114	-114
TV090 - Venootschapsbelasting								114	114		-114	-114
Onvoorzien	0	100	100	0	50	50	0	0	0	0	50	50
TV091 - Onvoorzien		100	100		50	50					50	50
Totaal programma's	64.343	65.753	1.410	75.265	78.707	3.442	81.359	82.124	765	-6.094	-3.417	2.677



Besturen en burgers	996	0	-996	2.015	700	-1.315	1.352	700	-652	663	0	-663
RES01 - Reserves Besturen en burgers	996		-996	2.015	700	-1.315	1.352	700	-652	663		-663
Economie	0	0	0	83	60	-23	47	60	13	37	0	-37
RES03 - Reserves Economie				83	60	-23	47	60	13	37		-37
Onderwijs	25	11	-14	282	11	-272	265	11	-254	18	0	-18
RES04 - Reserves Onderwijs	25	11	-14	282	11	-272	265	11	-254	18		-18
Cultuur	0	0	0	303	10	-293	192	10	-182	112	0	-112
RES05 - Reserves Cultuur				303	10	-293	192	10	-182	112		-112
Ruimtelijke ordening	32	277	245	213	991	778	356	991	635	-143	0	143
RES06 - Reserves Ruimtelijke ordening	32	277	245	213	991	778	356	991	635	-143		143
Milieu	0	0	0	81	102	21	76	102	26	5	0	-5
RES07 - Reserves Milieu				81	102	21	76	102	26	5		-5
Sociaal domein	64	1	-63	232	1	-230	384	1	-383	-153	0	153
RES08 - Reserves Sociaal domein	64	1	-63	232	1	-230	384	1	-383	-153		153
Openbare ruimte	213	12	-201	2.893	1.814	-1.079	2.741	1.814	-928	152	0	-151
RES09 - Reserves Openbare ruimte	213	12	-201	2.893	1.814	-1.079	2.741	1.814	-928	152		-151
Algemene dekkingsmiddelen	674	0	-674	674	0	-674	674	0	-674	0	0	0
RES10 - Reserves Algemene dekkingsmiddelen	674		-674	674		-674	674		-674			
Totaal reserves	2.004	301	-1.703	6.777	3.689	-3.088	6.087	3.688	-2.399	690		-690
Resultaat	66.347	66.054	-293	82.042	82.396	354	87.446	85.812	-1.633	-5.404	-3.417	1.987



Toelichtingen baten en lasten per programma



Aanwending onvoorzien

Stand	50
A - Primitieve begroting	100
F - 2e Tussenrapportage 2020	-50
Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)	
Onderzoekskosten RO	-50

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	Lasten			Baten		
	realisatie	raming na wijz.	raming prim.	realisatie	raming na wijz.	raming prim.
Programma's						
Besturen en burgers	1.394	941	996	1.017	962	676
Economie	33	37		33	33	
Onderwijs	194	175		172	174	
Cultuur	257	201		257	201	
Ruimtelijke ordening	8.607	4.153	2.701	10.757	4.495	3.121
Milieu	65	65		65	65	
Sociaal Domein	6.139	5.044		6.026	5.044	
Openbare ruimte	1.669	1.254		1.407	1.354	100
Algemene dekkingsmiddelen	88			764	688	
Subtotaal	18.446	11.870	3.697	20.498	13.016	3.897

Saldo lasten	-6.576
Saldo baten	7.482
Voordelig saldo	906



Specificatie incidentele baten en lasten	baten	lasten
Programma	20.498	18.446
Besturen en burgers	1.017	1.394
- toekomstige pensioenverplichtingen college (extra storting in voorziening)	0	88
- huisvestingslasten gemeentehuis Heerhugowaard	0	289
- training en mobiliteit	0	317
Mutaties reserves:		
- training en mobiliteit	317	0
- steunfonds corona	700	700
Economie	33	33
- Stichting Camping Dijk&waard	0	33
Mutaties reserves:		
- kosten corona tlv reserve corona steunfonds	33	0
Onderwijs	172	194
- groot onderhoud ventilatiesysteem Mayerslot	0	194
- bijdrage Allente ventilatiesysteem Mayerslot	102	0
Mutaties reserves:		
- dekking ventilatiesysteem Mayerslot	70	0
Cultuur	257	257
- provinciale subsidie COVID cult. infrastructuur	154	0
- exploitatiebijdrage corona steunfonds Stichting Museum Broeker Veiling	0	257
Mutaties reserves:		



- kosten corona tlv reserve corona steunfonds	103	0
Ruimtelijke ordening	10.757	8.607
- grondexploitatie bedrijventerreinen	2.041	2.041
- grondexploitatie niet-bedrijventerreinen	5.948	5.948
- winstneming Westerdel 2020	1.278	0
- winstneming Dr. Wilminkstraat 2020	450	0
- vrijval verliesvoorziening Breekland 2020	840	0
Mutaties reserves:		
- Toevoeging winstnemingen	0	618
- onttrekking ter dekking van lasten voor de vorming van verliesvoorziening Vroonermeer Noord	200	0
Milieu	65	65
Mutaties reserves:		
- klimaatakkoord	65	65
Sociaal domein	6.026	6.139
- voorschotten TOZO 2020	5.635	5.635
- Afrekening 2020 Haltewerk (incl. Tozo)	113	0
- compensatie corona kinderopvang	0	26
- compensatie corona aanbieders Jeugdwet en WMO	0	433
- eenmalige subsidie dorps huis De Geist	0	45
Mutaties reserves:		
- dekking eenmalige subsidie dorps huis De Geist	45	0
- uitkeringen ikv corona	22	0
- onttrekking reserve Sociaal domein	211	0



Openbare ruimte	1.407	1.669
- snippergroen	153	70
- maaien bermen buitengebied	0	52
- hogere verwerkingskosten en extra inzet personeel voor huishoudelijk afval i.v.m. corona	0	153
- extra kosten asfaltprojecten Voorburggracht en kruissloot	0	140
Mutaties reserves:		
- accommodatiebeleid	512	512
- anti cyclisch investeren	592	592
- verkeershotspots	150	150
Algemene dekkingsmiddelen	764	88
- corona steunpakket 1,2 en 3	764	0
- verrekening plafond BCF 2018	0	88



Incidentele en structurele mutaties reserves

Programma	onttrekking		dotatie		totaal
Reserve	I	S	I	S	
Besturen en burgers	1.103	259	3.811	0	-2.449
- algemene reserve	1.035	9	3.111	0	-2.067
- automatisering	68	250	0	0	318
- steunfonds corona	0	0	700	0	-700
Economie	46	0	60	0	-14
- algemene reserve	13	0	60	0	-47
- steunfonds corona	33	0	0	0	33
Onderwijs	235	25	0	11	249
- algemene reserve	165	0	0	0	165
- groot onderhoud gebouwen	70	0	0	11	59
- investeringen met een economisch nut	0	25	0	0	25
Cultuur	192	0	10	0	182
- algemene reserve	89	0	10	0	79
- steunfonds corona	103	0	0	0	103
Ruimtelijke ordening	356	0	991	0	-635
- algemene reserve	18	0	373	0	-355
- bouwgrondexploitatie	336	0	618	0	-282
- dorpskernen	2	0	0	0	2
Milieu	76	0	102	0	-26
- algemene reserve	65	0	37	0	28
- klimaatakkoord	11	0	65	0	-54



Sociaal domein	378	0	0	1	166
- algemene reserve	81	0	0	0	81
- investeringen met een economisch nut	64	0	0	0	64
- steunfonds cororna	22	0	0	0	22
- groot onderhoud gebouwen	0	0	0	1	-1
- sociaal domein	211	0	0	0	0
Openbare ruimte	2.572	167	1.801	12	926
- algemene reserve	2.560	12	547	12	2.013
- bouwgrondexploitatie					0
- groot onderhoud gebouwen	0	2	0	0	2
- investeringen met een economisch nut	0	153	0	0	153
- investeringen met een maatschappelijk nut	9	0	0	0	9
- accommodatiebeleid	0	0	512	0	-512
- steunfonds cororna	3	0	0	0	3
- anticyclisch investeren	0	0	592	0	-592
- verkeershotspots	0	0	150	0	-150
Algemene dekkingsmiddelen	674	0	0	0	674
- investeringen met een maatschappelijk nut	674	0	0	0	674
Saldi begroting/rekening	3.111	0	0	0	3.111
- Saldo van begroting/rekening	3.111	0	0	0	3.111
Afrondingen	1	3	0	0	0
Totaal	8.744	454	6.775	24	2.184

Informatie Wet normering topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Gemeente Langedijk van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Voor gemeenten zijn de bekleders van de functies van Gemeentesecretaris en Griffier aangewezen als topfunctionarissen. Onderstaand overzicht geeft inzicht in de bezoldiging over 2020 van de topfunctionarissen werkzaam bij de gemeente Langedijk conform de regelgeving van de WNT. Hieruit blijkt dat bij de gemeente Langedijk de WNT-norm in 2020 niet overschreden is.

De WNT is van toepassing op gemeente Langedijk. Het voor gemeente Langedijk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum]).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020 bedragen x € 1	E. Annaert	R. Vennik
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/ Algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.606	87.517
Beloningen betaalbaar op termijn	19.230	14.559
<i>Subtotaal</i>	<i>127.836</i>	<i>102.076</i>
Individueel WNT-maximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	127.836	102.076
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.



Gegevens 2019 bedragen x € 1	E. Annaert	R. Vennik	G.J. de Graaf
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/ Algemeen directeur	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.225	29.654	43.295
Beloningen betaalbaar op termijn	18.034	4.587	7.127
<i>Subtotaal</i>	<i>121.259</i>	<i>34.241</i>	<i>50.422</i>
Individueel WNT-maximum	194.000	64.667	113.167
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	121.259	34.241	50.422

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

N.v.t.

1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen.*

N.v.t.

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

N.v.t.

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

N.v.t.

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

N.v.t.

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

N.v.t.

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

N.v.t.

3. **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



Balans



Balans per 31 december 2020

Balans

Activa	2020		2019		Passiva	2020		2019	
Vaste activa		85.769		85.611	Vaste passiva		103.733		103.310
Immateriële vaste activa		301		320	Eigen vermogen		21.315		22.080
- kosten van onderzoek en ontwikkeling	256		320		- algemene reserve	7.149		7.036	
- bijdrage activa in eigendom van derden	45				- bestemmingsreserves	12.533		11.934	
Materiële vaste activa		81.670		81.182	- gerealiseerde resultaat	1.633		3.110	
- in erfpacht uitgegeven gronden	5.852		4.013						
- investeringen economisch nut (wto heffing)	8.185		8.503		Vorzieningen		9.240		7.304
- overige investeringen met economisch nut	51.304		53.720		- voorzieningen voor verplichtingen, enz.	9.240		7.304	
- investeringen openbare ruimte maatsch. nut	16.329		14.946						
					Vaste schuld (rentetyp. looptijd > 1 jaar)		73.178		73.926
Financiële vaste activa		3.798		4.109	- obligatieleningen	7		7	
- kapitaalverstrekkingen aan:					- onderhandse leningen van:	0			
- deelnemingen	21		21		- binnenlandse banken, enz.	73.171		73.919	
- leningen aan:					- kasgeld en deposito's > 1 jaar	0		0	
- woningbouwcorporaties	3.743		3.982						
- overige langlopende geldleningen	34		106						
Vlottende activa		37.265		36.653	Vlottende passiva		19.301		18.953
Voorraden		20.192		22.773	Vlottende schuld (rentetyp. looptijd < 1 jaar)		16.159		16.620
- grond en hulpstoffen					- kasgeldleningen	6.500		12.000	
- compensatiegronden	1.600		1.600		- bank- en girosaldi	0		2.031	



- onderhanden werk, gronden in exploitatie	18.798		22.013		- overige schulden	9.659		2.589	
- verwachte tekorten gronden in exploitatie	-200		-840						
- gereed product en handelsgoederen	-6		0		Overlopende passiva		3.142		2.333
					- voorschotten overheidslichamen	426		216	
Uitzettingen, rentetyp. looptijd < 1 jaar		12.637		12.543	- overige overlopende passiva	2.716		2.117	
- vorderingen op openbare lichamen	6.625		4.319						
- overige vorderingen	6.012		8.224						
Liquide middelen		171		720					
- kassaldi	0		0						
- bank- en girosaldi	171		720						
Overlopende activa		4.265		618					
- nog te ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	0		88						
- overige overlopende activa	4.265		530						
Totaal		123.034		122.264	Totaal		123.034		122.264

Waarborgsommen en garantstellingen

- gewaarborgde geldleningen
- garantstellingen met achtervang

2020

13.377

47.398

2019

13.830

46.919

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Baten en lasten

Baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarnaast is het zogenaamde voorzichtigheidsprincipe gehanteerd, dat wil zeggen:

- baten en winsten zijn slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd;
- verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, zijn in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Conform het (bindend) advies van de Commissie BBV zijn dividendopbrengsten van deelnemingen als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar is gesteld.

Bij de bepaling van de baten inzake de algemene uitkering is uitgegaan van de laatst gepubliceerde septembercirculaire.

Vaste activa

Materiële en immateriële vaste activa

Materiële en immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden zijn op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen is op het saldo afgeschreven. Bij de waardering van een investering zijn de directe lasten betrokken, evenals de personeelskosten en de overige aan de investering toe te rekenen indirecte kosten. Tijdens de vervaardiging is aan investeringen geen rente toegerekend.

Materiële vaste activa met economisch nut

Alle investeringen met een economisch nut zijn geactiveerd. Uitgaven voor kunstvoorwerpen met een cultuurhistorische waarde zijn niet geactiveerd. Er is afgeschreven op basis van de bruto kostprijs, met dien verstande dat bij activa met een economisch nut alleen eventuele bijdragen van derden in mindering zijn gebracht op de bruto kostprijs.

Materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten, een heffing kan worden geheven

Alle investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten, een heffing kan worden geheven, zijn geactiveerd. Er is afgeschreven op basis van de bruto kostprijs, met dien verstande dat bij activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten, een heffing kan worden geheven, alleen eventuele bijdragen van derden in mindering zijn gebracht op de bruto kostprijs.

Materiële vaste activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut zijn geactiveerd. Op deze activa is in beginsel niet extra afgeschreven, tenzij de raad daartoe expliciet heeft besloten. Op gronden en terreinen is niet afgeschreven, met uitzondering van de ondergrond van wegen, fietspaden e.d. Bij activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut zijn eventuele bijdragen van derden in mindering gebracht op de bruto kostprijs.

Reserves ter dekking van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut zijn in de vorm van extra afschrijving ingezet om de boekwaarde van daarmee samenhangende activa te kunnen verminderen en op die wijze de kapitaallasten te kunnen verlagen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn geactiveerd tegen reële waarde. Bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn geactiveerd als aan de in artikel 61 BBV genoemde voorwaarden is voldaan. Met uitzondering van bijdragen aan activa in eigendom van derden, zijn alle overige financiële activa tegen de nominale waarde gewaardeerd en op de balans verantwoord. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen langdurig is gedaald tot onder de verkrijgingprijs heeft afwaardering plaatsgevonden.

In overeenstemming met artikel 63 van het BBV is de verwachte oninbaarheid van leningen en vorderingen verrekend met de nominale waarde.

Viottende activa

Voorraden

De voorraden bestaan uit grond- en hulpstoffen (compensatiegronden), onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie) en gereed product en handelsgoederen. De niet in exploitatie genomen gronden worden gerubriceerd onder terreinen en gronden bij de materiële vaste activa.

De voorraad grond- en hulpstoffen is gewaardeerd tegen (historische) verkrijgingprijs en bijkomende kosten. Indien van toepassing zijn deze voorraden afgewaardeerd tegen lagere marktwaarde.

De voorraad onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie) is gewaardeerd tegen (historische) verkrijgingsprijs en bijkomende kosten. Winsten worden genomen bij gedeeltelijke dan wel gehele afsluiting van de grondexploitaties. Voor een geprognoseerd verlies van een grondexploitatie wordt een voorziening ter grootte van het verwachte resultaat op contante waarde in het betreffende boekjaar genomen. De voorziening komt ten laste van de reserve bouwgrondexploitatie, voor zover het saldo van de reserve toereikend is. Het verwachte resultaat op contante waarde wordt bepaald op basis van een actualisatie van de grondexploitaties. Deze actualisatie is gebaseerd op inzichten, aannames en veronderstellingen van begin 2015. Dit betreft een inschatting die omgeven is door de nodige risico's en onzekerheden die periodiek wordt herzien. De voorraad gereed product en handelsgoederen is gewaardeerd tegen (historische) verkrijgingprijs en indien van toepassing bijkomende kosten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid zijn voorzieningen in mindering gebracht. De voorzieningen zijn bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Vorzieningen

Vorzieningen zijn gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente zijn gewaarborgd, zijn in de balans buiten telling de totaalbedragen van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.



Toelichting op de balans



Vaste activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	BW	balans mut.	invest.	des invest.	(extra) afschr.	bijdr. derden	afwaardering	BW
	01-01		real.	real.	real.	real.	real.	31-12
- kosten van onderzoek en ontwikkeling	320	0	115	128	51	0	0	256
- bijdragen in activa van derden	0	0	45	0	0	0	0	45
Totaal	320		160	128	51	0	0	301

Er zijn o.a. kosten gemaakt voor onderzoek en ontwikkeling van de uitvoering van doortrekking de Punt. Daarnaast zijn de voorbereidingskosten voor GREX de Overbrugging afgeboekt en ingebracht in de grondexploitatie. Bijdrage in activa van derden betreft verduurzaming Broeker Veiling.



Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	BW	balans mut.	invest.	des-invest.	(extra) afschr.	bijdr. derden	bijzondere afwaardering	BW
	01-01							31-12
Investerings met economisch nut, heffing (*)								
- machines, apparaten en installaties	184	0	0	0	28	0	0	156
- vervoermiddelen	406	0	0	0	55	0	0	351
- overige activa met economisch nut	740	0	0	0	101	0	0	639
- GWW - werken economisch nut	7.173	0	861	98	897	0	0	7.039
Subtotaal	8.503	0	861	98	1.081	0	0	8.185
Investerings met economisch nut								
- bedrijfsgebouwen	19.526	-630	74	0	784	0	0	19.446
- gronden en terreinen	2.013	0	0	0	0	0	0	2.013
- machines, apparaten en installaties	4.897	630	229	6	634	0	0	3.856
- vervoermiddelen	113	0	337	0	81	0	0	369
- woonruimten	1.316	0	348	0	0	0	0	1.664
- onderwijshuisvesting	21.904	0	413	0	724	0	0	21.593
- overige onderwijsvoorzieningen	383	0	0	0	25	0	0	358
- overige activa met economisch nut	472	0	2	0	52	0	0	422
- GWW - werken met economisch nut	1.611	0	0	0	28	0	0	1.583
Subtotaal	52.235	0	1.403	6	2.328	0	0	51.304

Investerings met maatschappelijk nut								
- GWW werken	8.344	0	2.015	250	475	0	0	9.634
- overige activa maatschappelijk nut	6.602	0	176	0	83	0	0	6.695
Subtotaal	14.946	0	2.191	250	558	0	0	16.329
In erfpacht uitgegeven gronden	5.496	0	750	394	0	0	0	5.852
Totaal	81.180	0	5.205	748	3.967	0	0	81.670

Vaste activa worden afgeschreven op basis van de lineaire methode, tenzij in het door de raad vastgestelde investeringsplan gemotiveerd een andere methode is aangegeven. Investerings voor inkomsten genererende activa worden vanaf 2018 eveneens afgeschreven op basis van de lineaire methode. De afschrijvingstermijn is gebaseerd op de economische levensduur. Het eerste jaar waarover wordt afgeschreven is het jaar volgend op het jaar van realisering of aanschaf van het actief. Bij het bepalen van de hoogte van de afschrijving is geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde van het actief. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vastgelegd in Nota activabeleid Gemeente Langedijk 2011 en de afzonderlijke raadsbesluiten.

Op immateriële vaste activa wordt afgeschreven overeenkomstig artikel 64, lid 4, 5 en 6 van het BBV:

- kosten voor het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio mag maximaal gelijk zijn aan de looptijd van de nieuw af te sluiten lening;
- de afschrijvingstermijn van kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief mag ten hoogste vijf jaar zijn;
- Voor bijdragen aan activa in eigendom van derden is de afschrijvingsduur maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt

De componentenbenadering is toegepast voor gebouwen en riolering.

Enkelvoudige investeringen tot € 50.000 zijn niet geactiveerd, tenzij als gevolg van het aantal gelijksoortige aanschaffingen de totale investering dit bedrag overschrijdt.

(* In overeenstemming met artikel 35 van het BBV worden met ingang van 2014 onder de materiële vaste activa afzonderlijk opgenomen de Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Het betreft hier investeringen met betrekking tot begraafplaatsen, riolering en huishoudelijk afval. Onder de Investerings met een economisch nut, bedrijfsgebouwen, heeft een duurzame waardevermindering plaatsgevonden van het gemeentehuis. Ingevolge het BBV moet een duurzame waardevermindering namelijk worden verantwoord indien de bestuurlijke intentie bestaat om vastgoed met een maatschappelijke functie te verkopen, of de bestemming ervan te wijzigen naar vastgoed met een bedrijfseconomische functie.



Specificatie belangrijkste investeringen 2020	4.425
Overige activa met een economisch nut (heffing)	860
Riolering	860
Overige activa met een economisch nut	757
Materieel WNK	96
Materieel (auto)	53
Bedrijfsgebouw milieustraat	62
Zonnepanelen gemeentelijke daken	265
Vervangen glijbaan duikerdel	64
MIP ICT	26
Generieke en specifieke informatievoorziening	-184
Materieel Werf	187
IKC Oudkarspel	300
IKC Sperwer	112
Strategische aankoop Voorburggracht	348
De binding	-572
Activa met een maatschappelijk nut	2.058
Route Vroonermeer-Oosterdijk	211
Oranjebuurt deel 2 NSW Veilige inrichting	182
Reconstructie Langebalkweg	138



Reconstructie O. Randweg	331
Vervanging kade Veilingweg	35
Verbetering verkeerssituatie Sint Pancras	29
Rehabilitatie de Swaan	103
Rehabilitatie Peter Zeemanweg	169
Fietspad Nauertogt	42
Voorburggracht Zaagm. weg-Kasteelstr.	306
Vorb. verbinding Achterburggracht-Machinesloot	55
Vaarverbinding Achterburggracht-Machinesloot	72
Aanleg brug Laansloot	103
Vorbereiding revitalisatie havengebied	122
Vervanging armaturen	122
Lichtmasten, schakelkasten en bekabeling	38
In erfpacht uitgegeven gronden	750
4 Kavels in Westerdel zijn in erfpacht uitgegeven	750



Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	BW	invest.	des invest.	aflos sing	BW
	01-01				31-12
Kapitaalverstrekingen aan:					
- deelnemingen	21	0	0	0	21
Subtotaal	21	0	0	0	21
Leningen aan:					
- woningbouwcorporaties	3.982	0	0	239	3.743
Subtotaal	3.982	0	0	239	3.743
Overige langlopende geldleningen	106	0	0	3	34
Subtotaal	106	0	0	3	34
Totaal	4.109	0	0	242	3.798

De afname van de boekwaarde voor leningen aan woningbouwcorporaties is een gevolg van normale aflossingen. De afname van de boekwaarde voor overige langlopende geldleningen komt voort uit aflossing van de geldlening recreatiewoning Simpelveld.



Vlottende activa

Voorraden

Voorraden	Balans w aarde	Voorziening verlieslatende complexen	Boek w aarde	Investerings			Opbrengsten		w inst-/ verlies neming	Boek w aarde
	31-12-'20		31-12-'20	Grond aankopen	Rente	Ontw . kosten	Grond verkopen	Overige baten		31-12-'19
Grond- en hulpstoffen										
- compensatiegronden	1.600		1.600							1.600
- Vroonmeer Noord	-200	-200	0							0
	1.400	-200	1.600	0	0	0	0	0	0	1.600
Onderhanden werk										
- Westerdel	7.251		7.251			7.473	7.700		1.278	8.756
- Sint Maarten	118		118			10				108
- De Ark	131		131			40				91
- L. Bogtmanstraat	18		18			18				0
- Breekland fase I	11.314	840	10.474			-1.537				12.011
- De Overbrugging	163		163			163				0
- Dr. Wilminkstraat fase II	-199		-199			44			450	207
	18.796	840	17.956	0	0	6.211	7.700	0	1.728	21.173
Gereed product en handelsgoederen	-6		-6					6		0
Totaal	20.190	640	19.550	0	0	6.211	7.700	6	1.728	22.773

In 2020 zijn er geen mutaties geweest op de voorraad compensatiegronden.

De totale boekwaarde op de lopende grondexploitaties (is de voorraad bouwgrond in exploitatie, BIE) bedraagt per 31 december 2020 circa € 19 miljoen.

Per 1 januari 2020 bedroeg de boekwaarde op de bouwgrond in exploitatie nog € 22 miljoen.

Daarmee is in 2020 de voorraad bouwgrond in exploitatie per saldo afgenomen met circa € 3 miljoen.

De totale vermeerdering in 2020 bedraagt circa € 4,5 miljoen.

Het betreft de gerealiseerde kosten in 2020 voor onder andere het bouw- en woonrijp maken, planbegeleiding en rentekosten in de lopende projecten, hoofdzakelijk in het project Westerdel. Ook de winstnemingen in het project Westerdel en Dr. Wilminkstraat fase 2 maken onderdeel uit van de vermeerderingen in 2020.

De totale vermindering in 2020 bedraagt circa € 7,7 miljoen.

Het betreft de gerealiseerde opbrengsten uit grondverkoop in 2020, hoofdzakelijk in het project Westerdel en Breekland.

Alle grondexploitaties zijn in het kader van de jaarrekening 2020 herzien.

De herziening van de grondexploitaties per 1-1-2021 leidt per saldo tot een vrijval in de verliesvoorziening van circa € 0,6 miljoen.

De verliesvoorziening op de grondexploitatie Breekland van circa € 0,8 miljoen valt vrij.

Doordat de herziene grondexploitatie Breekland per 1-1-2021 een positief resultaat heeft is de verliesvoorziening niet meer nodig.

Daar staat tegenover dat voor het project Vroonermeer-Noord bij de jaarrekening 2020 een verliesvoorziening is getroffen van circa € 0,2 miljoen.

De grondexploitatie Vroonermeer-Noord wordt gevoerd door de gemeente Alkmaar, maar de gemeente Langedijk staat bij een tekort op de grondexploitatie voor 50% garant.

De laatst vastgestelde grondexploitatie Vroonermeer-Noord is verliesgevend en derhalve dient deze verliesvoorziening van circa € 0,2 miljoen getroffen te worden.

De garantiestelling geldt overigens tot een maximum van € 0,9 miljoen.

Dit bedrag van € 0,9 miljoen betreft de maximale bijdrage vanuit de gemeente Langedijk bij een tekort op de grondexploitatie Vroonermeer-Noord.

Dat is zo overeengekomen met de ondertekening van de nadere overeenkomst (allonge) Vroonermeer-Noord in 2014.

Uitzettingen < 1 jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	BW	voorz.	netto	netto
	31-12-2020	oninbaar	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	6.625		6.625	4.581
Overige vorderingen				
- algemeen	4.733	110	4.623	4.679
- sociale zaken	865	336	529	856
- belastingen	860		860	2.427
	6.458	446	6.012	7.962
Totaal	13.083	446	12.637	12.543

De vorderingen op openbare lichamen bestaan grotendeels uit vorderingen op het BTW compensatiefonds (€ 3,1 miljoen), ICT kosten/Kadaster/BGT (€ 1,5 miljoen) en kosten 2020 t.b.v. WLH/waterverbruik (€ 1 miljoen). In de overige vorderingen (algemeen) is inbegrepen de nog te ontvangen precariobelasting over 2020 van € 1,7 miljoen.

Liquide middelen

Liquide middelen	2020	2019
Kassaldo	0	0
Banksaldi	171	720
Girosaldi		
Totaal	171	720

Overlopende activa

Overlopende activa	2020	2019
Vooruitbetaalde lasten	462	27
Transitorische rente	80	85
Nog te ontvangen bedragen	89	-48
Nog te ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	0	88
Te compenseren BTW	3.622	463
Diversen	12	2
Totaal	4.265	617

De nog te ontvangen voorschotten van overheden bestaan uit:

Omschrijving	BW 01-01	+/+	-/-	BW 31-12
Nog te ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen				
Veilige berm Kerkmeerweg	88	0	88	0
Totaal	88	0	88	0

De vooruitbetaalde lasten betreffen verzekeringspremies, licenties, contributies en bijdragen die voor aanvang van het nieuwe jaar voldaan moeten zijn.

Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen

Dit betreft voorschotbedragen, nog te ontvangen van Nederlandse overheidslichamen, voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van het huidige begrotingsjaar. De nog te ontvangen voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen bedragen € 0 in 2020.

Diversen bestaat uit de verschuldigde BTW voor de dienstverlening van de WLH en doorbelasting van de overhead aan WLH.



Vaste passiva

Eigen vermogen

Reserve	BW 0101	dotatie		onttrekking		BW 3112
		BEG	REK	BEG	REK	
Algemene reserves						
V101 Algemene reserve	7.036	1.039	4.150	5.071	4.037	7.149
Totaal Algemene reserves	7.036	1.039	4.150	5.071	4.037	7.149
Bestemmingsreserves						
V601 Investerings met een maatschappelijk nut	2.220	0	0	686	684	1.536
V602 Bovenwijkse voorzieningen	476	0	0	0	0	476
V603 Toekomstige sportontwikkelingen	29	0	0	0	0	29
V604 Bouwgrondexploitatie	2.959	618	618	136	336	3.241
V605 Automatisering	357	0	0	318	318	39
V607 Investerings met een economisch nut	3.985	0	0	242	242	3.743
V612 Bijdrage reconstructie N242	442	0	0	0	0	442
V613 Verkeersonderzoeken	1	0	0	0	0	1
V614 Groot onderhoud gebouwen	619	12	12	72	72	559
V621 Accommodatiebeleid	487	512	512	0	0	999
V622 Sociaal domein	211	0	0	0	211	0
V626 Dorpskernen	150	0	0	2	2	148
V627 Steunfonds corona	0	700	700	234	175	525
V628 Anticyclisch investeren	0	592	592	0	0	592
V629 Verkeershotspots	0	150	150	0	0	150
V630 Klimaatakkoord	0	65	65	16	11	54



Totaal Bestemmingsreserves	11.934	2.649	2.649	1.706	2.050	12.533
Resultaat						
Rekeningresultaat	3.111	0	0	0	3.111	0
Totaal Resultaat	3.111	0	0	0	3.111	0
Totaal	22.081	3.689	6.799	6.777	9.197	19.682

	dotatie		onttrekking		saldo
	raming	realisatie	raming	realisatie	realisatie
totaal	3.689	6.799	6.777	9.198	-2.399
101 Algemene reserve	1.039	4.150	5.071	4.036	114
Aard: algemene reserve					
Reden: bufferfunctie voor het opvangen van schommelingen en onvoorziene gebeurtenissen					
Rekeningresultaat 2019					-
Het rekeningresultaat over 2019 is in 2020 toegevoegd aan de algemene reserve.		3.111			3.111
Programmaplan LOMW					
Op 30 juni 2020 is een raadsbesluit genomen om jaarlijks een budget ad € 50.000 beschikbaar te stellen voor de jaren 2020-2025 om samenhang 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). Via een amendement is besloten om deze kosten te dekken uit de algemene reserve.			50	13	-13
Steunfonds Corona					
Op 30 juni 2020 heeft de raad een bestemmingsreserve Steunfonds Corona ingesteld en is besloten om € 400.000 toe te voegen aan de reserve Steunfonds Corona. In december 2020 heeft de raad besloten om nog een aanvullende dotatie van € 300.000 te doen in de reserve Steunfonds Corona. Dit totale bedrag van € 700.000 wordt onttrokken uit de algemene reserve.			700	700	-700
Project Grenzeloos Dijk en Waard					
Op 30 juni 2020 is een raadsbesluit genomen om € 65.000 beschikbaar te stellen in het kader van de overeenkomst 'Concreet aan de slag'. Via een amendement is besloten om dit bedrag te dekken uit de algemene reserve.			65	8	-8
Dorpshuis De Geist					



Op 17 november 2020 heeft de raad een besluit genomen om € 45.000 te verstrekken ter ondersteuning van een investering en aanpassingen in de accommodatie aan Stichting dorps huis De Geist.. Dit bedrag wordt gedekt uit de algemene reserve.			45	45	-45
Kunstwerken doorvaarbaarheid Twuyverhoek					
De kapitaallasten voor kunstwerken doorvaarbaarheid Twuyverhoek worden gedekt uit de algemene reserve.			12	12	-12
Training en mobiliteit					
De werkelijke fusiekosten worden onttrokken uit de algemene reserve. In 2020 waren de fusiekosten € 316.000. Hiervan is € 286.000 gedekt uit de overgehevelde onttrekking uit de algemene reserve 2019 en € 30.000 wordt gedekt d.m.v. de onttrekking uit de algemene reserve 2020 voor het fusiebudget.			676	30	-30
Accomodatiebeleid				-	
Op 30 juni 2020 heeft de raad een besluit genomen om van het positieve rekeningresultaat 2019 een bedrag van € 512.000 voor de renovatie van Vrone (incl. aanleg parkeerterrein) toe te voegen aan de reserve accommodatiebeleid. Dit betreft de onttrekking uit de algemene reserve die vervolgens wordt toegevoegd aan de reserve accommodatiebeleid.			512	512	-512
Anti cyclisch investeren				-	
Bij de begroting 2020 zijn investeringen naar achteren geschoven die nu weer naar de oorspronkelijke planning worden teruggehaald. Op 30 juni 2020 heeft de raad een besluit genomen om van het positieve rekeningresultaat 2019 een bedrag van € 592.000 voor dekking van de kapitaallasten 2021 t/m 2023 van deze investeringen toe te voegen aan de nieuw ingestelde reserve anti cyclisch investeren. Dit betreft de onttrekking uit de algemene reserve die vervolgens wordt toegevoegd aan de reserve anti cyclisch investeren.			592	592	-592
Verkeershotspots				-	
Op 30 juni 2020 heeft de raad een besluit genomen om van het positieve rekeningresultaat 2019 een bedrag van € 150.000 voor eenvoudige verkeerskundige ingrepen toe te voegen aan de nieuw ingestelde reserve verkeershotspots. Dit betreft de onttrekking uit de algemene reserve die vervolgens wordt toegevoegd aan de reserve verkeershotspots.			150	150	-150
Klimaataakkoord				-	
Op 30 juni 2020 heeft de raad een besluit genomen om van het positieve rekeningresultaat 2019 een bedrag van € 65.000 voor de uitwerking (haalbaarheidsonderzoek) van de Transitie Visie Warmte, het opstellen van een plan voor wijkaanpak en de dóórontwikkeling van het energieloket toe te voegen aan de nieuw ingestelde reserve klimaataakkoord. Dit betreft de onttrekking uit de algemene reserve die vervolgens wordt toegevoegd aan de reserve klimaataakkoord.			65	65	-65
Budgetoverhevelingen 2019-2020					
Bij de slotwijziging 2019 en bij bestemming van het jaarrekeningresultaat 2019 is een aantal budgetten overgeheveld naar 2020.			2.204	1.909	-1.909
Amendement PB2016 surplus toeristen- forensenbelasting boven de 15k toevoegen aan de algemene reserve					
Naar aanleiding van een amendement bij de PB2016 (amendement van 10 november 2015) is besloten het surplus van de verhoging van de toeristen- en forensenbelasting structureel toe te voegen aan de algemene reserve.	12	12			12



Budgetoverhevelingen 2020-2021					
Niet alle voor 2020 geplande werkzaamheden konden (volledig) worden uitgevoerd. Bij de slotwijziging 2020 is een aantal budgetten overgeheveld naar 2021	1.027	1.027			1.027
601 Investerings met een maatschappelijk nut			686	683	-683
Aard: bestemmingsreserve					
Reden: dekking van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut om de boekwaarde van daarmee samenhangende activa te verminderen en op die wijze de kapitaallasten te kunnen verlagen					
Doorvaarbaarheid Zandsloot/Bindingspad					
De kapitaallasten voor doorvaarbaarheid Zandsloot/Bindingspad worden gedekt uit de reserve maatschappelijk nut.			12	9	-9
Herberekening annuïteiten					
De extra kapitaallasten door een herberekening van annuïteiten worden gedekt uit deze reserve.			674	674	-674
604 Bouwgrondexploitatie	618	618	136	336	282
Aard: bestemmingsreserve					
Reden: buffer voor exploitatieresultaten van de grondexploitaties					
Grondexploitaties					
Diverse Winstnemingen grondexploitaties	618	618			
Voor de vorming verliesvoorziening Vroonmeer-Noord wordt een onttrekking gedaan uit deze reserve.				200	-200
Veilingterrein					
De gemeente gemaakte kosten ten behoeve van het voormalig Veilingterrein worden gedekt uit deze reserve			32	32	-32
Restwerken Voorburggracht					
Er worden nog werkzaamheden verricht waardoor een extra storting in deze voorziening noodzakelijk is. Deze aanvullende storting in de voorziening van € 10.000 wordt gedekt d.m.v. een onttrekking uit de reserve bouwgrondexploitatie.			10	10	-10
Planontwikkeling IKC Sint Pancras					
Op 6 oktober 2020 is door de raad een ontwikkelbudget van € 60.000 beschikbaar gesteld voor de planvorming voor de omgeving van het IKC Sint Pancras.			60	60	-60
Kapitaallasten					



Bij de Kadernota 2011-2015 en de programmabegroting 2012 is besloten om de kapitaallasten voor de aanleg van speelvoorzieningen en de aanleg van een rotonde Zuidveld en verbindingsweg De Punt te dekken uit deze reserve.			34	34	-34
605 Automatisering			318	318	-318
Aard: bestemmingsreserve					
Reden: dekking van kapitaallasten van investeringen in I&A-voorzieningen.					
Exploitatiekosten					
Deze onttrekking uit de reserve automatisering wordt gedaan om de reguliere exploitatielasten voor I&A te dekken.			119	119	-119
Reserve systematiek I&A					
Bij de programmabegroting 2017 is besloten om te stoppen met de reserve systematiek van het jaarlijks storten om de kapitaallasten van investeringen I&A te dekken. Dit nadelige effect vloeit voort uit het besluit om te stoppen met deze systematiek.			131	131	-131
Bring Your Own Device (BYOD)					
De BYOD vergoeding vormt een onderdeel van de bijdrage aan de WLH. Het deel BYOD wordt gedekt conform begroting uit de reserve automatisering.			68	68	-68
607 Investerings met een economisch nut	-	-	242	242	-242
Aard: bestemmingsreserve					
Reden: dekking van kapitaallasten van investeringen met een economisch nut					
Kapitaallasten					
De kapitaallasten van investeringen met economisch nut worden gedekt uit deze reserve.			242	242	-242
614 Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	12	12	72	72	-60
Aard: bestemmingsreserve					
Reden: Het opvangen van schommelingen in de kosten van groot onderhoud van gemeentelijke gebouwen					
Jan Arentsz					-
CSG Jan Arentsz draagt jaarlijks bij in de kosten voor De Binding. Dit bedrag wordt toegevoegd aan deze reserve.	11	11			11
Groot onderhoud ventilatiesysteem Mayerslot					
Deze onttrekking is ter dekking van de kosten groot onderhoud van de scholen De Phoenix en de Koolvlet. De onttrekking uit deze reserve is conform begroting.			70	70	-70



KDV Petteflet					
In verband met de veiligheid en de scherpere eisen van de GGD met betrekking tot de maximum temperatuur was het nodig om maatregelen voor klimaatbeheersing in de slaapkamers van het kinderdagverblijf De Pettevlet te nemen. Een deel van de extra kosten wordt gedekt door een huurverhoging. Dit bedrag wordt toegevoegd aan deze reserve.	1	1			1
Zonnepanelen					
Deze onttrekking heeft betrekking op dekking van kapitaallasten van de investering in zonnepanelen op de gemeentelijke daken.			2	2	-2
621 Accommodatiebeleid	512	512	-	-	512
Aard: bestemmingsreserve					
Reden: Het dekken van toekomstige kosten van o.a. voor de renovatie van Vrone.					
Renovatie Vrone (incl. aanleg parkeerterrein)					
Op 30 juni 2020 heeft de raad een besluit genomen om van het positieve rekeningresultaat 2019 een bedrag van € 512.000 voor de renovatie van Vrone (incl. aanleg parkeerterrein) toe te voegen aan de reserve accommodatiebeleid.	512	512			
					-
622 Sociaal domein	-	-	-	211	-211
Aard: bestemmingsreserve					
Reden: Het kunnen opvangen van tekorten binnen de 2 decentralisaties door verrekening van positieve en negatieve saldi met de reserve					
In 2020 wordt een onttrekking uit de reserve Sociaal domein gedaan ter dekking van de incidentele lasten Jeugd en Wmo in 2020				211	-211
626 Dorpskernen	-	-	2	2	-2
Aard: bestemmingsreserve					
Reden: het dekken van kosten voor het kernenbeleid					
Kernenbeleid					
Voor de invulling van het kernenbeleid wordt onder andere ingezet op het ruimte bieden aan initiatieven. Begin 2021 wordt in de gemeente Langedijk gestart met een initiatieven campagne. Ter voorbereiding wordt hiervoor een digitaal platform ingericht. Deze kosten worden onttrokken uit de algemene reserve.			2	2	-2
627 Steunfonds Corona	700	700	234	175	525
Aard: bestemmingsreserve					



Reden: Middelen reserveren om op korte en lange termijn maatregelen te kunnen nemen om de vitaliteit van de gemeente en de gemeenschap zoveel als mogelijk in stand te houden, gevolgen van de Coronacrisis te beperken en de vitaliteit op termijn te herstellen.					
Coronavirus					
Op 30 juni 2020 heeft de raad een bestemmingsreserve Steunfonds Corona ingesteld en is besloten om € 400.000 toe te voegen aan de reserve Steunfonds Corona. In december 2020 heeft de raad besloten om nog een aanvullende dotatie van € 300.000 te doen in de reserve Steunfonds Corona. Dit totale bedrag van € 700.000 wordt toegevoegd aan de reserve Steunfonds Corona.	700	700			700
De in 2020 gemaakte kosten voor corona worden gedekt uit de reserve steunfonds corona.			234	175	-175
628 Anticyclisch investeren	592	592	-		592
Aard: bestemmingsreserve					
Reden: Anticyclisch investeren dat in onrustige perioden juist wordt ingezet op innovatie. En omgekeerd dat in een stabiele fase de rust wordt behouden. Door anticyclisch te investeren wordt de kans verhoogd om risico's in economisch mindere perioden succesvol het hoofd te bieden.					
Anti cyclisch investeren					
Bij de begroting 2020 zijn investeringen naar achteren geschoven die nu weer naar de oorspronkelijke planning worden teruggehaald. Op 30 juni 2020 heeft de raad een besluit genomen om van het positieve rekeningresultaat 2019 een bedrag van € 592.000 voor dekking van de kapitaallasten 2021 t/m 2023 van deze investeringen toe te voegen aan de nieuw ingestelde reserve anti cyclisch investeren.	592	592			592
629 Verkeershotspots	150	150	-	-	150
Aard: bestemmingsreserve					
Reden: Het dekken van kosten voor verkeershotspots					
Verkeerskundige maatregelen					
Op 30 juni 2020 heeft de raad een besluit genomen om van het positieve rekeningresultaat 2019 een bedrag van € 150.000 voor eenvoudige verkeerskundige ingrepen toe te voegen aan de nieuw ingestelde reserve verkeershotspots.	150	150			150
630 Klimaatakkoord	65	65	16	11	54
Aard: bestemmingsreserve					
Reden: dekking voor kosten voor het haalbaarheidsonderzoek Noord/Zuid Scharwoude, wijkaanpakken/gemeentebrede aanpak en de doorontwikkeling van het energieloket.					
Klimaatakkoord					
Op 30 juni 2020 heeft de raad een besluit genomen om van het positieve rekeningresultaat 2019 een bedrag van € 65.000 voor de uitwerking (haalbaarheidsonderzoek) van de Transitie Visie Warmte, het opstellen van een plan voor wijkaanpak en de doorontwikkeling van het energieloket toe te voegen aan de nieuw ingestelde reserve klimaatakkoord.	65	65	16	11	54
Saldo van begroting/rekening	-	-	-	3.111	-3.111



Aard: resultaat					
Reden: het rekeningresultaat wordt in eerste instantie gemuteerd op deze balansrekening.					
Rekeningresultaat 2019					
Het rekeningresultaat over 2019 wordt overgeheveld vanuit saldo begroting/rekening naar de algemene reserve				3.111	-3.111
					-
afrodingen	1			1	

Voorzieningen

Voorziening	BW0101	dotatie		besteding		vrijval		BW3112
		BEG	REK	BEG	REK	BEG	REK	
Art. 44,1a Verplichtingen, verliezen	3.305	125	213	107	116	0	0	3.402
V705 Toekomstige pensioenverplichtingen college	2.394	125	213	50	53	0	0	2.554
V710 Wachtgeld voormalig wethouders	44	0	0	0	6	0	0	38
V712 Verlies garantstelling St. Schietsport	868	0	0	57	57	0	0	811
Art. 44,1c Kosten volgend begrotingsjaar	33	10	10	43	39	0	17	2
V715 Restwerken Oxhoofdpad	17	0	0	17	0	0	17	0
V718 Restwerken Voorburggracht (222)	16	10	10	26	39	0	0	2
Art. 44,1d toekomstige verv. investeringen	3.351	3.106	2.311	0	0	2.257	762	4.901
V702 Spaarvoorziening rioolvervanging	3.351	3.106	2.311	0	0	2.257	762	4.901
Art. 44,2 middelen van derden	615	347	428	0	0	117	108	935
V713 Egalisatie huishoudelijk afval	108	0	0	0	0	108	108	0
V714 Egalisatie riolering	507	347	428	0	0	9	0	935
Totaal	7.304	3.588	2.962	150	155	2.373	887	9.240



	dotatie		besteding/ vrijval		saldo
	raming	realisatie	raming	realisatie	realisatie
totaal	3.588	2.962	2.374	1.042	1.920
V.7.02 - Spaarvoorziening rioolvervangng	3.106	2.311	2.257	762	1.549
Aard: Art. 44,1d - toekomstige vervangingsinvesteringen					
Reden: bekostiging investeringen GRP					
Volgens het kostendekkingsplan van het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) vindt er een jaarlijkse storting in de spaarvoorziening plaats	3.106	2.311			2.311
De uitgaven voor vervangingsinvesteringen worden geactiveerd en in één keer afgeschreven als daarvoor voldoende saldo in de spaarvoorziening aanwezig is. In 2020 zijn de afschrijvingen in één keer gedekt uit deze voorziening.			2.257	762	-762
V.7.05 - Toekomstige pensioenverplichtingen wethouders	125	213	-	53	160
Aard: Art. 44,1a - verplichtingen en verliezen					
Reden: uit de voorziening worden pensioenen van voormalig wethouders voldaan					
Dit betreft de jaarlijkse reguliere storting in de voorziening voor het op peil houden van deze voorziening om aan de toekomstige pensioenverplichtingen van voormalige wethouders te kunnen voldoen.	125	125			125
Dit betreft een aanvullende storting in de voorziening toekomstige pensioenverplichtingen voormalige wethouders, omdat door het dalen van de rekenrente een hogere storting in deze voorziening noodzakelijk is.		88			88
Dit betreft de uitkering van pensioengelden aan voormalige wethouders die de pensioenleeftijd hebben bereikt.				53	-53
V.7.10 - Wachtgelden v.m. wethouders	-	-	-	6	-6
Aard: Art. 44,1a - verplichtingen en verliezen					
Reden: het opvangen van schommelingen in wachtgeldverplichtingen					
Dit betreft betalingen aan ex wethouders die aanspraak kunnen maken op wachtgeld. Deze kosten worden rechtstreeks uit de voorziening betaald				6	-6



V.7.12 Verlies garantstelling	-	-	-	57	-57
Aard: Art. 44,1a - verplichtingen en verliezen					
Reden: het voldoen van de verplichtingen van rente en aflossing van twee geldleningen van de Bank Nederlandse Gemeenten					
In 2020 is aan rente en aflossing betaald m.b.t. de twee leningen van Schietsportvereniging Langedijk.				57	-57
					-
V.7.13 - Egalisatie huishoudelijk afval	-	-	108	108	-108
Aard: Art. 44,2 - van derden verkregen middelen					
Reden: Egalisatie van exploitatieresultaten van de inzameling van huishoudelijk afval					
Het saldo op het product afval wordt verrekend met de egalisatievoorziening huishoudelijk afval.			108	108	-108
					-
V.7.14 - Egalisatie riolering	347	428	9	-	428
Aard: Art. 44,2 - van derden verkregen middelen					
Reden: Egalisatie van exploitatieresultaten van de riolering					
Het saldo op het product riolering wordt verrekend met de egalisatievoorziening riolering.	347	428	9		428
V.7.15 - Restwerken Oxhoofdpad	-	-	-	17	-17
Aard: Art. 44,1c - kosten volgend begrotingsjaar					
Reden: In 2015 is het complex Oxhoofdpad afgesloten. Voor de kosten van nog uit te voeren werkzaamheden is de voorziening ingesteld					
In de jaarrekening 2020 wordt voorgesteld om deze voorziening op te heffen. Het restant saldo van € 17.000 kan vrijvallen ten gunste van de exploitatie				17	-17



V.7.18 - Restwerken Voorburggracht 222	10	10	-	39	-29
Aard: Art. 44,1c - kosten volgend begrotingsjaar					
Reden: In 2016 is het complex Voorburggracht afgesloten. Voor de kosten van nog uit te voeren werkzaamheden is de voorziening ingesteld					
Voor het op peil houden van deze voorziening is in 2020 een extra storting gedaan van € 10.000.	10	10			10
In 2020 zijn voor € 39.000 kosten geweest die ten laste van deze voorziening zijn gebracht. Deze kosten hebben betrekking op het verwijderen van verharding en er zijn uren geboekt op dit project.				39	-39

Vaste schulden

Vaste schulden met een looptijd >1 jaar	BW	+/+	-/-	BW	rente
	01-01			31-12	
Obligatieleningen	7			7	0
Onderhandse leningen					
- binnenlandse banken enz.	73.919	6.500	7.248	73.171	
- kasgeld en deposito > 1 jaar	0			0	0
Totaal	73.926	6.500	7.248	73.178	0

De boekwaarde van de langlopende leningen ultimo 2020 is € 73,2 miljoen. Hiervan is € 3,7 miljoen doorverstrekt aan een woningbouwvereniging.

De gemeente is in 2020 binnen de renterisiconorm gebleven (zie voor meer informatie de paragraaf Financiering).

De rentelasten zijn overeenkomstig de afgesloten leningovereenkomsten met de bank.

In 2020 is een geldlening aangetrokken van 6,5 miljoen voor bijna zeven jaar tegen - 0,155% rente. De aflossing op lopende leningen bedroeg in 2020 € 7,2 miljoen.



Vlottende passiva

Netto vlottende schuld < 1 jaar

Netto vlottende schuld korter dan 1 jaar	2020	2019
Kasgeldleningen	6.500	12.000
Bank- en girosaldi	0	2.031
Overige schulden	9.659	2.589
Totaal	16.159	16.620

Gedurende 2020 heeft de gemeente maandelijks kasgeld aangetrokken. Eind 2020 is een kasgeldlening aangetrokken van € 6,5 miljoen ter voorkoming van 'roodstand' op de bankrekeningen. Voor kasgeldleningen heeft de gemeente in 2020 rente ontvangen (€ 39.000), terwijl rood staan geld kost.

In 2020 heeft de gemeente het eerste, tweede en vierde kwartaal de kasgeldlimiet overschreden. Het derde kwartaal van 2020 is de gemeente echter binnen de kasgeldlimiet gebleven. Dit past binnen de wet- en regelgeving. Zie voor meer informatie de paragraaf Financiering.

De gemeente heeft in de financieringsovereenkomst met de BNG Bank een kredietlimiet opgenomen van € 2,4 miljoen. Doordat de gemeente af en toe 'rood' staat, is hier in 2020 af en toe gebruik van gemaakt.

De overige schulden bestaan uit:

Overige schulden	2020	2019
Algemeen	7.822	1.204
Sociaal domein	1.827	1.385
Totaal	9.649	2.589

De overige schulden (Algemeen) bestaan grotendeels uit nog te betalen BTW dienstverlening WLH (€ 3.800.000), te betalen omzetbelasting Langedijk (€ 740.000), doorbelasting inhuur Langedijk (€ 480.000) en doorbelasting Parelhof (€ 350.000).

Overlopende passiva

Overlopende passiva	2020	2019
Verplichtingen die zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2.280	1.260
Ontvangen voorschotten voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Rijk	204	393
- Overige overheidslichamen	222	153
Overige vooruit ontvangen bedragen ten bate van het volgende begrotingsjaar	357	446
Vooruit ontvangen huur stichting Tabijn	79	81
Totaal	3.142	2.333

De overlopende activa zijn toegenomen met € 0,8 miljoen.

Voorschotten van overheden

Dit zijn van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Voorschot	BW	+/+	+/+	-/-	BW
	01-01	raming	real.	real.	31-12
Ontvangen voorschotten van het Rijk	393	0	185	374	204
Geluidsanering restant saneringswoningen	19	0	0	0	19
SPUK Sport	44	0	185	44	185
Soza	330	0	0	330	0
Ontvangen voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	153	0	103	34	222
Beeldkwaliteit bedrijventerreinen	34	0	0	34	0
Veilingterrein	119	0	0	0	119
IBI	0	0	103	0	103
	546	0	288	408	426

Waarborgen en garanties

Het buiten de balans opgenomen bedrag voor verstrekte garantstellingen aan natuurlijke en rechtspersonen kan als volgt, naar de aard van de geldlening, worden gespecificeerd:

Geldnemer	bedragen x € 1.000	% borgstelling	borg 31-12-2019	borg 31-12-2020
Aard / omschrijving				
Ouderenhuisvesting				
	(bouw) verzorgingshuizen	100	687	552
Sportverenigingen				
	(bouw) sportaccommodaties	100	1.437	1.384
Particulieren				
	aankoop en verbetering van woningen	① 50	497	402
Overig				
	stichtingen	100	780	711
Verbonden partijen				
	garantstelling VVI ②, , Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en RHCA	-	10.429	10.328
Totaal			13.830	13.377

- ① Het percentage van 50 is een schatting. Een bank / verzekeraar zal de gemeente Langedijk pas aanspreken op zijn garantstelling na onder andere de (executie-)verkoop van het onderpand.
- ② De garantstelling VVI (Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en Omstreken) is berekend op basis van de volgende verdeelsleutels:
 totaal bedrag uitstaande leningen HVC (NV Huisvuilcentrale Noord-Holland) per 31-12-2019 / aantal aandelen HVC x aantal aandelen VVI. De uitkomst is vervolgens gedeeld door het totaal aantal inwoners binnen de 8 deelnemende gemeenten van de VVI per 01-01-2019 x het aantal inwoners binnen de gemeente Langedijk per 01-01-2019.

Het buiten de balans opgenomen bedrag voor verstrekte borg- en garantstellingen met een achtervangpositie kan als volgt worden gespecificeerd:

Organisatie	<i>bedragen x € 1.000</i>	oorspr. bedrag	% borgstelling	borg 31-12-2019	borg 31-12-2020
Omschrijving					
Woningbouwverenigingen					
	- achtervangpositie W.S.W. (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) <i>f</i> ^③	98.707	-	46.919	47.398
Totaal		98.707		46.919	47.398

- ③ De gemeente Langedijk staat als achtervang van het WSW garant voor diverse leningen aan Woonstichting Langedijk, stichting Habion en stichting Woonwaard Noord-Kennemerland. De kans dat dit risico zich voordoet is echter zeer gering. Voor de woningcorporaties is WSW feitelijk een onderlinge waarborgmaatschappij die steunt op 'solidariteit' binnen het borgstelsel en de zekerheidsstructuur. De solidariteit komt op diverse manieren tot uiting. Om te voorkomen dat WSW een aanspraak krijgt op zijn borgstelling zijn er verschillende vangnetten en buffers. Om te beginnen is er de kasstroom en de vermogensbuffer van de corporatie zelf. Dan is er de saneringssteun, opgebracht door de sector en geaccordeerd door de minister. Corporaties die niet voldoen aan de kredietwaardigheidseisen van WSW komen in beginsel voor sanering in aanmerking. Het eigen risicovermogen van WSW is daarna de eerste buffer om aanspraken op de borg op te vangen. Deze reserve kan WSW zo nodig aanvullen door het onderpand van de noodlijdende corporatie uit te winnen. De tweede buffer is de onderlinge waarborg van corporaties (het obligo). Corporaties voldoen op eerste verzoek 3,85% van hun geborgde schuldrestant aan WSW. De derde buffer bestaat uit de afspraak met Rijk en gemeenten (de 'achtervang') dat WSW indien nodig kan beschikken over renteloze leningen. De stijging van de garantstelling met achtervang in 2020 ten opzichte van 2019 komt doordat er een nieuwe lening is toegevoegd.

Verliesvoorziening m.b.t. garantstelling

In september 2015 is het faillissement van een stichting waarvoor de gemeente garant staat uitgesproken en in 2018 door de curator afgewikkeld. De bank heeft de gemeente aangesproken op de afgegeven garantstelling. De jaarlijks te betalen rente en aflossing wordt verrekend met de verliesvoorziening. De totale verliesvoorziening ultimo 2020 bedraagt € 811.000, gelijk aan het restant aan nog te betalen rente en aflossing.



Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid

Overzicht analyse begrotingsafwijkingen

Programma	baten				lasten			
	raming	realisatie	verschil	onrechtmatig	raming	realisatie	verschil	onrechtmatig
Programma s	-75.265	-81.359	6.094	0	78.707	82.124	-3.417	0
Besturen en burgers	-2.535	-1.715	-820	0	15.048	14.256	792	0
Veiligheid		-1	1	0	1.822	1.857	-35	0
Economie	-90	-18	-71	0	496	388	109	0
Onderwijs	-490	-621	131	0	2.633	2.926	-293	0
Cultuur	-6	-160	154	0	1.243	1.200	43	0
Ruimtelijke ordening	-5.722	-12.438	6.716	0	6.271	11.386	-5.115	0
Milieu		-4	4	0	560	554	7	0
Sociaal domein	-10.399	-11.337	938	0	31.996	32.127	-131	0
Openbare ruimte	-11.472	-10.268	-1.204	0	19.184	17.595	1.589	0
Algemene dekkingsmiddelen	-44.550	-44.797	246	0	-596	-278	-318	0
Vennootschapsbelasting				0		114	-114	0
Onvoorzien				0	50		50	0
Reserves	-6.777	-6.087	-690	0	3.689	3.688	0	0
Besturen en burgers	-2.015	-1.352	-663	0	700	700		0
Economie	-83	-47	-37	0	60	60		0
Onderwijs	-282	-265	-18	0	11	11		0
Cultuur	-303	-192	-112	0	10	10		0
Ruimtelijke ordening	-213	-356	143	0	991	991		0



Milieu	-81	-76	-5	0	102	102		0
Sociaal domein	-232	-384	153	0	1	1		0
Openbare ruimte	-2.893	-2.741	-152	0	1.814	1.814		0
Algemene dekkingsmiddelen	-674	-674		0				0
Totaal	-82.042	-87.446	5.404	0	82.396	85.812	-3.417	0

Toelichting analyse begrotingsafwijkingen

Bij de jaarrekening 2020 van de gemeente Langedijk zijn er bij de lasten van enkele programma's overschrijdingen ten opzichte van de begroting. Het gaat hier om de programma's Onderwijs, Ruimtelijke ordening en Sociaal Domein. Onderstaand wordt toegelicht dat de lasten evenwel rechtmatig tot stand zijn gekomen. Hierbij wordt aangetekend, dat overschrijdingen beneden € 50.000 buiten beschouwing worden gelaten.

Toelichting, verklaring	
Programma	
Onderwijs Deze overschrijding is ontstaan door de administratieve verwerkingen van de doorbelasting. Bij de lasten leidt dit tot een nadeel en bij de baten tot een voordeel. Dit is geen onrechtmatigheid.	
Ruimtelijke ordening Het betreft hogere lasten grondexploitaties. Hier staan ook hogere baten tegenover. Dit is geen onrechtmatigheid derhalve.	
Sociaal domein De overschrijding is het gevolg van uitvoering bestaand beleid. Het dekkingstekort wordt veroorzaakt door een niet voorziene stijging van de open einde regelingen.	



Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa)



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: B1/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: B1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: B1/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06</i>
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>		
			€ 182.119	€ 88.482		€ 168.329		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>		
			1	€ 0		€ 0		



IenW	E20	Regeling stimuleringsverkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: E20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04</i>		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08</i>		
			1 drempel fietskrsp.	Nee	0	uitv.nog niet gestart		
			2 aanleg kruisp.plateau	Nee	0	uitv.nog niet gestart		
			3 korte rechtst / verkeersdrempel	Nee	0	uitv.nog niet gestart		
			4 aanleg vert.elementen	Nee	0	uitv.nog niet gestart		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 3.609.822	€ 46.024	€ 222.396	€ 57	€ 99.626	€ 1.080
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)		
		<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12</i>	
		€ 95.381	€ 7.082	€ 0	€ 371.254	€ 0	Nee	



SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 2.176.899	€ 96.632	€ 101.677	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 404.754	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 237.407	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	495	13	€ 24.406	Nee	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	112	6		Nee	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	102	4		Nee	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					



VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 175.620	€ 175.620				
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i>
			1 SPUK20-802960					
			2					
			Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/11</i>			
			1 SPUK20-802960					
2								
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i>	
	€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 20.000	Ja			

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Hoofdstuk	Programma Langedijk	Begroting		Realisatie	
		baten	lasten	baten	lasten
0 - Bestuur en ondersteuning		54.251	18.797	53.190	18.432
010 - Bestuur	Besturen en burgers	25	2.733	82	2.374
010 - Reserves	Besturen en burgers	6.777	3.689	6.087	3.688
- Reserves Besturen en burgers	Besturen en burgers	2.015	700	1.352	700
- Reserves Economie	Economie	83	60	47	60
- Reserves Onderwijs	Onderwijs	282	11	265	11
- Reserves Cultuur	Cultuur	303	10	192	10
- Reserves Ruimtelijke ordening	Ruimtelijke ordening	213	991	356	991
- Reserves Milieu	Milieu	81	102	76	102
- Reserves Sociaal domein	Sociaal domein	232	1	384	1
- Reserves Openbare ruimte	Openbare ruimte	2.893	1.814	2.741	1.814
- Reserves Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	674	0	674	0
020 - Burgerzaken	Besturen en burgers	487	1.236	291	1.100
030 - Beheer overige gebouwen en gronden	Openbare ruimte	388	606	592	652



040 - Ondersteuning organisatie (overhead)	Besturen en burgers	2.023	11.078	1.342	10.782
050 - Treasury	Algemene dekkingsmiddelen	245	-1.047	297	-797
061 - OZB woningen	Algemene dekkingsmiddelen	3.428	0	3.440	0
062 - OZB niet-woningen	Algemene dekkingsmiddelen	1.674	0	1.697	0
064 - Belastingen Overig	Algemene dekkingsmiddelen	1.748	337	1.839	345
070 - Algemene uitkering/overige uitkeringen	Algemene dekkingsmiddelen	37.455	4	37.524	6
080 - Overige baten en lasten	Algemene dekkingsmiddelen	0	110	0	169
090 - Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	0	0	0	114
091 - Onvoorzien	Onvoorzien	0	50	0	0
1 - Veiligheid		0	1.822	1	1.857
110 - Crisisbeheersing en Brandweer	Veiligheid	0	1.600	1	1.609
120 - Openbare orde en veiligheid	Veiligheid	0	222	0	248
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat		105	4.810	87	4.656
210 - Verkeer en vervoer	Openbare ruimte	105	4.498	87	4.358
230 - Recreatieve havens	Openbare ruimte	0	9	0	7
240 - Economische havens en waterwegen	Openbare ruimte	0	302	0	291
3 - Economie		636	1.247	3.034	2.750
310 - Economische ontwikkeling	Economie	85	494	17	384



320 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Ruimtelijke ordening	465	491	2.881	2.122
330 - Bedrijfsloket en -regelingen	Economie	5	3	1	4
340 - Economische promotie	Openbare ruimte	81	259	136	240
4 - Onderwijs		490	2.633	621	2.926
420 - Onderwijshuisvesting	Onderwijs	116	1.997	319	2.300
430 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Onderwijs	374	636	302	626
5 - Sport, cultuur en recreatie		419	5.958	589	5.829
510 - Sportbeleid en -activering	Sociaal domein	0	166	20	102
520 - Sportaccommodaties	Openbare ruimte	403	1.854	390	1.804
530 - Cultuurpresentatie -productie -partic.	Cultuur	0	243	0	122
540 - Musea	Cultuur	0	127	0	123
550 - Cultureel erfgoed	Cultuur	6	541	160	610
560 - Media	Cultuur	0	333	0	346
570 - Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Openbare ruimte	10	2.696	20	2.723
6 - Sociaal domein		10.399	30.740	11.317	30.970
610 - Samenkracht en burgerparticipatie	Sociaal domein	305	4.352	403	4.042
630 - Inkomensregelingen	Sociaal domein	10.008	10.716	10.577	10.115
640 - Begeleide participatie	Sociaal domein	0	1.354	0	1.353



650 - Arbeidsparticipatie	Sociaal domein	0	2.070	0	1.924
660 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Sociaal domein	16	1.977	62	2.135
671 - Maatwerkdienstverlening 18+	Sociaal domein	70	2.835	180	3.372
672 - Maatwerkdienstverlening 18-	Sociaal domein	0	6.142	19	6.763
682 - Geëscaleerde zorg 18-	Sociaal domein	0	1.294	75	1.266
7 - Volksgezondheid en milieu		10.485	10.610	9.048	9.128
710 - Volksgezondheid	Sociaal domein	0	1.090	0	1.055
720 - Riolering	Openbare ruimte	6.705	5.904	5.148	4.273
730 - Afval	Openbare ruimte	3.482	2.728	3.499	2.952
740 - Milieubeheer	Milieu	0	560	4	554
750 - Begraafplaatsen	Openbare ruimte	298	327	398	295
8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		5.257	5.780	9.557	9.264
810 - Ruimtelijke ordening	Ruimtelijke ordening	455	1.086	409	984
820 - Grondexploitatie(niet-bedrijventerreinen)	Ruimtelijke ordening	3.946	3.510	7.872	6.975
830 - Wonen en bouwen	Ruimtelijke ordening	855	1.184	1.277	1.305
Totaal		82.042	82.396	87.446	85.812



Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na de balansdatum 31-12-2020.