

## Erratum - Jaarstukken 2019

### Inhoudsopgave

Jaarrekening in vogelvlucht .....	2
Jaarrekening in een oogopslag.....	2
Jaarverslag .....	3
Programmaverantwoording – Cultuur .....	3
Programmaverantwoording – Sociaal domein .....	4
Programmaverantwoording – Openbare ruimte.....	5
Paragraaf Verbonden partijen.....	6
Paragraaf Grondbeleid .....	6
Uitzettingen < 1 jaar .....	7
Overlopende passiva.....	8
Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid .....	9

## Jaarrekening in vogelvlucht

*«Procesgelden klimaatakkoord | pag. 14 Jaarrekening»*

Administratief technisch kunnen middelen alleen van het huidige naar het komende dienstjaar worden overgeheveld indien de bestemming onveranderd blijft. Overeenkomstig het beslispunt van het raadsvoorstel-/ besluit is de voorlaatste alinea als volgt geformuleerd: 'De aan deze middelen gekoppelde taken konden niet meer in 2019 worden gerealiseerd. De ontvangen gelden zijn derhalve niet besteed en maken onderdeel uit van het voordelig rekeningresultaat. Bij resultaatbestemming wordt voorgesteld om de benodigde procesgelden **eerst aan de reserve klimaatakkoord toe te voegen en middels een onttrekking** in dienstjaar 2020 beschikbaar te stellen.'

## Jaarrekening in een oogopslag

*«De vermelde bedragen in de toelichting sluiten niet aan met de tabel | pag. 21 Jaarrekening»*

De cijfers in de tabel zijn correct. De toelichting is als volgt geworden:

De meeste kosten worden gemaakt in het programma Sociaal domein, € 25,8 miljoen:

- inkomensregelingen € 5,2 miljoen
- samenkracht en burgerparticipatie € 4,4 miljoen
- maatwerkdienstverlening 18- € 5,7 miljoen
- maatwerkdienstverlening 18+ € 2,6 miljoen
- arbeids- en begeleide participatie € 3,4 miljoen
- geëscaleerde zorg € 1,2 miljoen
- maatwerkvoorzieningen Wmo € 2,1 miljoen
- overige € 1,2 miljoen

Ook het programma Openbare ruimte legt een groot beslag op het budget, € 16,8 miljoen:

- riolering € 5,6 miljoen
- verkeer en vervoer € 2,7 miljoen
- openbaar groen € 2,5 miljoen
- afval € 2,7 miljoen
- overige € 3,3 miljoen

## Jaarverslag

### Programmaverantwoording – Cultuur

«De prestatiesubsidieovereenkomst met de stichting openbare bibliotheek voorziening is niet opgesteld | pag. 60 Jaarrekening»

De tekst (en de status) is als volgt gewijzigd:

Doel	status	In de gemeente is een brede organisatie voor maatschappelijke, educatieve en culturele activiteiten beschikbaar, inclusief de 5 wettelijke bibliotheekfuncties.
Taakveld / Product		Bibliotheekwerk nieuwe stijl
Hoe wil de gemeente dit bereiken		Toelichting
Het opstellen en aangaan van een prestatiesubsidieovereenkomst met de Stichting Openbare Bibliotheekvoorzieningen Langedijk.	●	De inhoudelijke aandacht voor 2019 lag bij aanvullende subsidieverlening aan de bibliotheek voor het kunnen aantrekken van een vrijwilligerscoördinator en het afdekken van het voor 2019 berekende exploitatietekort. De hierbij behorende bedragen zijn halverwege het begrotingsjaar 2019 beschikbaar gesteld. Hierdoor is geen budgetsubsidie overeenkomst meer opgesteld.

## Programmaverantwoording – Sociaal domein

«Inmiddels zijn meer actuele cijfers/ aantallen van indicatoren bekend | pag. 81, 82 Jaarrekening»

De volgende vijf indicatoren zijn geactualiseerd:

nr.	Indicator	uitleg indicator	beschikbaar	streefgetal	gerealiseerde	toelichting streefgetal
			periode	begroting 2019	waarde	
21	Banen	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	2019	500	533,5	Streven naar toename in aantal banen door positieve economische ontwikkelingen.
24	Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.	2019	70%	70,4%	stabiele economie (2018)
28	Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	eerste helft 2018	80	170 (cijfers 2018)	Vanaf 2018 is ingezet op re-integratie door het werkgeversservicepunt en loonkostensubsidies. Ook is er sprake van toename door inzet van trajecten voor vergunninghouders
30	Jongeren met jeugdbescherming	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	tweede helft 2019	1,0%	1,5% (2e helft 2019, CBS)	Het percentage is de afgelopen drie jaar stabiel gebleven. Het positief effect van de bovenregionale inkoop gecertificeerde instellingen (per 2019) is nog niet uit de cijfers op te maken.

31	Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	2019	0,1%	0.3% (2e helft 2019, CBS)	Het percentage is de afgelopen drie jaar stabiel gebleven. Het positief effect van de bovenregionale inkoop gecertificeerde instellingen (per 2019) is nog niet uit de cijfers op te maken.
----	--------------------------------	---	------	------	---------------------------	---

## Programmaverantwoording – Openbare ruimte

«Indicator gecorrigeerd | pag. 93 Jaarrekening»

Indicator 33 is geactualiseerd:

nr.	Indicator	uitleg indicator	beschikbaar	streefgetal	gerealiseerde	toelichting streefgetal
			periode	begroting 2019	waarde	
33	Omvang (fijn) huishoudelijk restafval	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).	2018	150	In 2019 is de hoeveelheid (fijn) restafval uitgekomen op 155 kg / pp	Het streven is om in 2020 niet meer dan 132 kilo restafval per inwoner te produceren. Door marktwerking en met het stijgen van de conjunctuur in Nederland wordt er ook meer afval geproduceerd.

## Paragraaf Verbonden partijen

«in het format wordt soms wel/ niet het jaar in de regel 'vertegenwoordiging ingevuld | pag. 171 t/m 190 Jaarrekening»

Vertegenwoordiging gemeenschappelijke regelingen	
Gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD)	De raad van elke deelnemer wijst een lid van het algemeen bestuur aan. Wethouder Reijven is <del>in 2018</del> namens Langedijk lid van het algemeen bestuur.
Halte Werk	Het bestuur wordt gevormd door één collegelid per gemeente. <del>In 2019 is w</del> Wethouder M. Reijven <del>de</del> vertegenwoordig <del>ter</del> Langedijk.
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)	Deelnemers zijn de 19 gemeenten uit de kop van Noord-Holland en de provincie Noord-Holland. Er is een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Wethouder A. Jongenelen zit in <del>2018 in</del> het algemeen bestuur en ook in het dagelijks bestuur.
Recreatieschap Geestmerambacht	Het algemeen bestuur bestaat uit vertegenwoordigers van aan de regeling deelnemende gemeenten. Wethouder J. Nieuwenhuizen en wethouder A. Jongenelen vertegenwoordigen Langedijk <del>wordt in 2020 vertegenwoordigd door w.</del>
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	Het algemeen Bestuur bestaat uit zoveel leden als het aantal deelnemers aan deze regeling. Burgemeester L.A.M. Kompier zit <del>in 2019</del> namens gemeente Langedijk in het algemeen bestuur.
Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)	Het bestuur is samengesteld uit een Dagelijks Bestuur en een Algemene Raad. Wethouder J. Nieuwenhuizen is <del>in 2018</del> lid van het dagelijks bestuur.
Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland (WNK)	Het algemeen bestuur wordt gevormd door één lid per gemeente. Wethouder M. Reijven is <del>in 2018</del> lid van het AB.

## Paragraaf Grondbeleid

«De vermindering van de totale verliesvoorziening valt vrij in het rekeningresultaat | pag. 191 t/m 205 Jaarrekening»

### Herziening grondexploitaties, verliesvoorzieningen [pag. 197]

De tekst wordt: “De ontwikkelingen op de verlieslatende grondexploitaties leiden per saldo tot een vermindering van de totale verliesvoorziening van circa € 2,99 miljoen.”

Te vervallen komt de zin: ~~“Aan de raad wordt voorgesteld de vrijval en aanvulling van de verschillende verliesvoorzieningen vanuit het jaarrekeningresultaat te verrekenen met de Reserve bouwgrondexploitaties.”~~

### Herziening grondexploitaties, winstneming [pag. 199]

De tekst wordt: “De te nemen winst bij de jaarrekening 2019 bedraagt circa € 41.000.”

Te vervallen komt de zin: ~~“Aan de raad wordt voorgesteld de winstneming vanuit het jaarrekeningresultaat te verrekenen met de reserve bouwgrondexploitaties.”~~

### Risicomanagement [pag. 203]

*«De winstneming en vrijval verliesvoorziening vallen vrij ten gunste van het rekeningresultaat | pag. 203 Jaarrekening»*

De tekst wordt: “In onderstaande tabel zijn de voorgestelde mutaties ten aanzien van de *Reserve bouwgrondexploitaties* weergegeven. De stand van de reserve wordt na de verwerking van de voorgestelde mutaties per 31 december 2019 circa € 2,96 miljoen. Daarmee is er voldoende weerstandscapaciteit beschikbaar, gelet op het risicoprofiel van circa € 2,05 miljoen. In beginsel is ook voldoende weerstandscapaciteit ten behoeve van het raamkrediet strategische verwervingen van circa € 1,00 miljoen. **Evenwel zullen indien nodig de aankopen die ten laste van het raamkrediet zijn gebracht nog buiten de reguliere tussenrapportages om, ter vaststelling aan de raad worden voorgelegd.**

Reserve bouwgrondexploitatie (* € 1.000)	
Boekwaarde per 1-1-2019	2.772
Mutaties 2019	237
Boekwaarde per 31-12-2019	2.959
<del>Winstneming Sint-Maarten</del>	<del>41</del>
<del>Vrijvallende verliesvoorziening Westerdel</del>	<del>2.987</del>
<del>Saldo mutaties 31-12-2019 (resultaatbestemming)</del>	<del>3.028</del>
Saldo reserve 31-12-2019 (na resultaatbestemming)	2.959

### Uitzettingen < 1 jaar

«Naar aanleiding van de jaareinde controle is de indeling van uitzettingen < 1 jaar aangepast | pag. 244 Jaarrekening»

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	BW	voorz.	netto	netto
	31-12-19	oninbaar	31-12-19	31-12-18
Vorderingen op openbare lichamen	4.581		4.581	3.236
Overige vorderingen				
- algemeen	4.739	60	4.679	4.078
- sociale zaken	1.187	331	856	543
- belastingen	2.427		2.427	267
	<b>8.353</b>	<b>391</b>	<b>7.962</b>	<b>4.888</b>
<b>Totaal</b>	<b>12.934</b>	<b>391</b>	<b>12.543</b>	<b>8.124</b>

## Overlopende passiva

«Naar aanleiding van de jaareinde controle is de indeling van overlopende passiva aangepast | pag. 263 Jaarrekening»

Overlopende passiva	2019	2018
Verplichtingen die zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.260	1.808





Ontvangen voorschotten voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Rijk	393	0
- Overige overheidslichamen	153	302
Overige vooruit ontvangen bedragen ten bate van het volgende begrotingsjaar	446	488
Vooruit ontvangen huur stichting Tabijn	81	83

## Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid

«Naar aanleiding van de jaareinde controle is de overschrijding op 4 programma's toegelicht | pag. 275 Jaarrekening»

Bij de jaarrekening 2019 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 Bestuur en Burgers, Economie, Ruimtelijke ordening en Sociaal Domein. Onderstaand wordt toegelicht dat de lasten evenwel rechtmatig tot stand zijn gekomen. Hierbij wordt aangetekend, dat afwijkingen beneden € 50.000 buiten beschouwing worden gelaten.

Toelichting, verklaring	
Programma	
<b>Besturen en burgers</b>	
De overschrijding is het gevolg van uitvoering bestaand regulier beleid en uitvoering van gemaakte afspraken over de verwerking van fusiekosten. De tekorten zijn direct gelinkt aan opbrengsten en worden daar voor een groot deel door gedekt.	
<b>Economie</b>	
De overschrijding is het gevolg van uitvoering bestaand beleid. De overschrijding is zeer gering ten opzichte van de rapportagegrens en is het gevolg van de jaarafwikkeling die niet eerder gedaan kan worden.	
<b>Ruimtelijke ordening</b>	
Het betreft uitgaven grondexploitaties. Hier staan ook baten tegenover voor hetzelfde bedrag. Dit is geen onrechtmatigheid derhalve.	
<b>Sociaal domein</b>	



De overschrijding is het gevolg van uitvoering bestaand beleid. Het dekkingstekort wordt veroorzaakt door een niet voorziene stijging van de open einde regelingen.	