



Gemeente Castricum

Jaarstukken 2020

Inhoudsopgave

Kengetallen	3
Jaarverslag 2020	
- Inleiding	6
- Programmaverantwoording 2020	
o Programma 1, een sociale en vitale gemeente	11
o Programma 2, een aantrekkelijke gemeente	31
o Programma 3, een leefbare gemeente	41
o Programma 4, een financieel gezonde gemeente	55
- Paragrafen	
o A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	65
o B. Lokale heffingen	68
o C. Beheer en onderhoud kapitaalgoederen	72
o D. Financiering	75
o E. Bedrijfsvoering	78
o F. Verbonden partijen	79
o G. Grondbeleid	100
o H. Coronacrisis	103
Jaarrekening 2020	
o Balans per 31 december	107
o Het overzicht van baten en lasten over 2020	109
o Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	111
o Toelichting op de balans per 31 december 2020	117
o Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2020 / WNT	129
Bijlage 1: Sisa-bijlage bij de jaarrekening	135
Bijlage 2: Baten en Lasten per taakveld	142
Bijlage 3: Horizontale verantwoording 2020	144
Controleverklaring	150
Raadsbesluit	154

Kengetallen

Politieke structuur			
De gemeenteraad van Castricum telt op 31-12-2019 25 leden afkomstig uit 11 politieke partijen. Voor de verkiezingen van 22 maart 2018 bestond de raad uit 23 leden afkomstig uit 10 politieke partijen.			
De zetelverdeling van de raad in 2019 is als volgt:	1-1-'20	31-12-'20	
	<u>Aantal</u>	<u>Aantal</u>	
<u>Partij</u>	<u>zetels</u>	<u>zetels</u>	
VVD	5	5	
CKenG	3	3	
CDA	4	4	
GroenLinks	3	3	
De VrijeLijst	2	2	
D'66	2	2	
GDB	2	2	
Forza!	1	1	
PvdA	1	1	
Socialistische Partij	1	-	
Lid Husslage	-	1	
Partij Van Schoonhoven	1	1	
De drie wethouders die in het college van burgemeester en wethouders zitting hebben zijn afkomstig uit de fracties van VVD, CDA en De VrijeLijst.			

	2019	2020
Sociale structuur (per 31 december)		
Aantal inwoners	35.986	36.084
Aantal personen met een uitkering op grond van de:		
- Participatiewet inkomen	282	301
- Personen in instelling	28	32
- IOAW/IOAZ	21	13
- Loonkostensubsidie	39	40
Aantal fte werkzaam bij sociale werkvoorziening WNK	23,35	22,46
Aantallen leerlingen (per 1 oktober), bron: DUO		
- basisonderwijs	2.792	2.797
- voortgezet speciaal onderwijs	n.v.t.	16
- voortgezet onderwijs		
- J.P. Thijsscollege	1.969	1.820
- Bonhoeffercollege	1.582	1.565
- Clusiuscollege	1.022	1.035
Fysieke structuur (per 31 december)		
1. Oppervlakte gemeente (in hectaren):		
- land	4.955	4.955
- binnenwater	567	567
- buitenwater	518	518
2. Woonruimten (cbs-telling, gebruikt bij algemene uitkering)	16.280	16.456

Jaarverslag 2020



Inleiding

Geachte leden van de raad,

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2020.

De jaarrekening is een verantwoording van het gevoerde beleid en de besteding van beschikbare (financiële) middelen in enig jaar en is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

In de Begroting 2020 zijn beleidsvoornemens verwoord en budgetten toegewezen. In deze Jaarstukken 2020 wordt per domein op hoofdlijnen aangegeven wat op beleidsmatig terrein is gerealiseerd en is er een financiële toelichting opgenomen.

Rapportage interbestuurlijk toezicht

Voor 2018 werd aan de raad als een afzonderlijk document voorgelegd de rapportage interbestuurlijk toezicht. Die rapportages werden opgemaakt op basis van een door de VNG ontwikkeld model. De VNG is echter gestopt met de doorontwikkeling van dit model waardoor een nieuwe opzet noodzakelijk was. Bij de behandeling van de Beleidsrapportage IBT 2017 bent u al over deze ontwikkeling geïnformeerd. Met ingang van de jaarrekening 2018 wordt de verantwoording opgenomen als aparte bijlage in de jaarrekening. Voor 2020 zie Bijlage 3 "Horizontale verantwoording 2020".

Overzicht van resultaatsontwikkeling 2020 (van 2e FIRAP naar definitief rekeningresultaat)

Saldo 2e FIRAP voor mutaties in de reserves:			€ 17.417.857
			(positief)
Nadelen 2020	Voordelen 2020	Saldo voor- en nadelen:	
Totaal: € 3.327.497	Totaal: € 7.584.400		€ 4.256.903
			(positief)
Saldo van baten en lasten 2020 voor mutaties in de reserves:			€ 21.674.760
			(positief)

De gedetailleerde toelichting is opgenomen in het slotonderdeel van de Programmaverantwoording per programma-onderdeel, genaamd: "Wat heeft het gekost".

Samengevat is het rekeningresultaat 2020 VOOR mutaties in de reserve € 21.674.760 positief. Dit komt met name door de incidentele baten uit de verkoop van de aandelen Eneco. Deze opbrengst (ong. € 23,3 mln) is gestort in de algemene reserve.

Mutaties in de reserves:

	naam reserve	
<u>Onttrekkingen</u>	Reserves i.v.m. dekking kapitaallasten	121.708
	Verplaatsing op strand	0
	Uitbreiding Bonhoeffer	50.334
	1e inrichting Vrije School	9.832
	Huisvesting Supreme College	40.000
	Locatieonderzoek Cunera	20.587
	Verhuizing Montessori-school	78.699
	Bijdrage Veilig Thuis	135.477
	Dekking tekort Sociaal Domein	1.392.629
	I.v.m. Eenzaamheidsbestrijding	11.916
	Uitbreiding jongerenwerk	96.667
	Indexering gesubsidieerde instellingen	27.271
	Amendement Cultuurnota	0
	I.v.m. aanwending KEC	1.404
	Onderzoek Castricummerwef	0
	Verkeers- en vervoersplan	73.272
	Kosten omgevingsvisie	26.672
	Bestemmingsplan Strand	2.600
	Bijdrage Task-force Wonen	0
	Duurzaamheid (restant 2019 + budget 2020)	46.258
	Stikstofcoördinator	12.000
	Vervanging kapitaalgoederen/Groot onderhoud	100.000
	Kosten Fietsbeleidsplan	9.233
	Herstelfonds Economie	434.769
	I.v.m. overheveling Herstelfonds uit AR	576.000
	I.v.m. verdeling rekeningresultaat 2019	603.764
	BUCH-Verbeterplan (jaarschijf 2020)	116.000
	I.v.m. aanwending overloop 2019	456.530
	totale onttrekkingen	4.443.622

<u>Stortingen</u>		
	Reserves i.v.m. dekking kapitaallasten	34.008
	i.v.m. afloop Precariobelasting kabels/leidingen	360.000
	i.v.m. Duurzaamheidsprojecten	160.000
	i.v.m. Opbrengst aandelenverkoop Eneco	23.321.600
	i.v.m. Herstelfonds Economie	576.000
	I.v.m. verdeling rekeningresultaat 2019	603.764
	Storting Fonds Sociale woningbouw	10.000
	totale stortingen	25.065.372
Saldo mutaties in reserves		-20.621.750
Saldo van baten en lasten 2020		21.674.760
Saldo mutaties in reserves		-20.621.750
Gerealiseerd resultaat 2020		1.053.009

Overgehevelde budgetten 2016/2017/2018/2019

In voorafgaande jaarrekeningen is budget 'overgeheveld' naar het nieuwe jaar. Deze budgetten zijn opgenomen in een reserve Overloophbudgetten. De kosten in het nieuwe jaar worden vervolgens gedekt uit deze reserve.

Hierbij een kort overzicht van de verschillende budgetten.

Jaar	item	restant overloop- budget	kosten in 2020	Nog benodigd	vrijval
2016	Invoering Omgevingswet	17.500	0	0	17.500
2017	Asielinstroom middelen (m.n. i.v.m. extra Algemeen	204.334	6.765	197.569	
2018	Actualisering Bomenlijst	16.607	0	16.607	
2019	Pilot Wonen	300.000	44.720	255.280	
2019	Energietransitie	245.600	141.005	104.595	
2019	Bijdrage aan werkorganisatie BUCH	164.784	164.784	0	
2019	Dagrecreatie Alkmaardermeer	88.000	88.000	0	
2019	Zwembadonderhoud	64.000	0	64.000	
2019	Rekenkamerbudget	10.000	0	10.000	
2019	Klimaat-/bewonerstop	15.000	4.756	10.244	
2019	Welstandsnota	5.000	5.000	0	
2019	Verkeersonderzoek Zanderij	11.000	1.500	9.500	
2019	Omgevingswet	48.000	0	7.000	41.000
2019	Vluchtelingen	55.000	0	55.000	
2019	Beschermd Wonen	21.900	0	21.900	
2019	Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwaliteit	15.000	0	15.000	
		1.281.725	456.530	766.695	58.500

Wij stellen voor deze budgetten over te hevelen naar 2021 en het budget dat kan vrijvallen over te hevelen naar de algemene reserve.

Overheveling budgetten 2020

Daarnaast zijn in 2020 budgetten overgebleven die beschikbaar waren gesteld maar door omstandigheden niet (volledig) zijn aangewend in het jaar 2020.

Storting in overloophreserve	restant budget 2020
Nog niet bestede algemene uitkeringsmiddelen i.v.m. corona	151.000
Terugontvangen middelen BUCH t.b.v. 2021	75.000
Nieuwe Wet Inburgering	58.297
Vluchtelingenbudget (Algemene uitkering i.v.m. Taalniveau)	41.450
Onderwijsvisie (1e firap 2020)	35.000
Ambulantisering GGZ (extra Algemene uitkering)	27.500
Omgevingsplan	22.000
Overschot Regionale netwerkorganisatie	20.000
Opstellen Kerkenvisie	17.500
Herijking geluidsbelastingkaarten	13.000
Budget woonruimteverdeling	8.000
	468.747

Wij stellen voor deze budgetten over te hevelen naar 2021.

Beschikkingen uit bestemmingsreserves

Tenslotte is er in 2020 incidenteel budget opgenomen voor items waarvan de kosten ten laste zouden worden gebracht van een bestemmingsreserve. De boekhoudvoorschriften schrijven voor dat maximaal de werkelijke kosten (tot het bedrag dat is begroot) ten laste van de bestemmingsreserve gebracht mogen worden.

Een aantal items lopen qua uitvoering nog door na 2020. Te weten:

Item	Reserve	Budget	kosten 2020	'vrijval'	restant benodigd
Duurzaamheid	Duurzaamheid	206.258	46.258		160.000
1e inrichting Vrije School	Onderwijshuisvesting	35.291	9.832		25.460
Verhuizing Montessori-school	Onderwijshuisvesting	95.000	78.699		16.301
Locatieonderzoek Cunera	Onderwijshuisvesting	50.000	20.587		29.413
Eenzaamheidsbestrijding	Algemene reserve	192.316	11.916		180.400
Cultuurnota (amendement)	Algemene reserve	30.000	0		30.000
Taskforce Wonen	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	160.000	0		160.000
Verplaatsing Strand	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	20.000	0		20.000
Onderzoek Castricummerwerf	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	30.000	0		30.000
Verkeers- en vervoersplan	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	155.360	73.272		82.088
Kosten Omgevingsvisie	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	75.000	26.672		48.328
Bestemmingsplan Strand	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	15.000	2.600		12.400
Herstelfonds Economie	Herstelfonds economie	576.000	434.769		141.231
Reserve KEC	KEC 2014-2018	102.020	1.404		100.616

Wij stellen voor de kosten die na 2020 worden gemaakt ten laste te brengen van de aangegeven reserve, uiteraard tot maximaal het oorspronkelijk beschikbaar gestelde krediet.

Coronacrisis

In maart 2020 heeft Nederland te maken gekregen met de gevolgen van de Coronacrisis. Ook op de gemeenten heeft dit impact. De medewerkers van de werkorganisatie BUCH werken zoveel mogelijk thuis en de dienstverlening is aangepast. Op de website van de gemeenten is een speciaal loket voor inwoners en ondernemers ingericht waarin zij terecht kunnen voor informatie.

In de aparte paragraaf H Coronacrisis wordt op hoofdlijnen weergegeven welke financiële effecten de coronacrisis heeft gehad op de financiën van onze gemeente in 2020.

Programmaverantwoording 2020



Programma 1. Een sociale en vitale gemeente

Programma 1. Een sociale en vitale gemeente

Uitwerking programma

Wij zijn een sociale en vitale gemeente. Hiervoor hebben we de volgende programma-onderdelen geformuleerd en uitgewerkt:

- 1.a Inwoners en bestuur**, gericht op beleid voor en door onze inwoners, ondernemers en organisaties.
- 1.b Samen leven**, gericht op een gemeenschap waarin onze inwoners zelfredzaam zijn en zich bij elkaar betrokken voelen. Een gemeenschap die de mogelijkheden biedt aan haar burgers om collectief en individueel tot ontplooiing te komen.
- 1.c Kerngericht en ondersteunend**, gericht op de invulling van kern- cq. wijkgericht werken in onze gemeente.
- 1.d Een veilige gemeente**, gericht op een prettige en veilige leef- en werkomgeving, die ook zo door onze inwoners, ondernemers en organisaties wordt beleefd.

Programma-onderdeel 1.a: Inwoners en bestuur

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Regio Alkmaar: De zeven colleges van Regio Alkmaar hebben met elkaar stevige ambities bepaald voor Regio Alkmaar, namelijk: - Een sterke, herkenbare regio waar het goed wonen, werken en recreëren is; - Een van de meest aantrekkelijke regio's van Nederland; - Een regio van intensieve samenwerking en gezamenlijk resultaat; een voorbeeld voor anderen; - Een regio die innovatie uitstraalt;	Een door de hele regio gedragen strategische samenwerkingsagenda inclusief concrete project- en uitvoeringsplannen. Met een focus op drie thema's: wonen, bereikbaarheid en energie-innovatie; de focusagenda.				Toon Mans	Het ambtelijke regioteam staat en is onder leiding van de bestuurlijke trekkers op de drie onderdelen aan de slag. De bestuurlijke afstemming nieuwe stijl is opgezet en vindt maandelijks plaats. Op het gebied van wonen en bereikbaarheid liggen er strategische agenda's en wordt langs diverse sporen gebouwd aan de ambities. Er wordt geïnvesteerd in het lobbytraject. Het onderdeel energie-innovatie is nog in uitwerkingsfase. De raden zijn in november middels een eerste raadsinformatiebrief geïnformeerd over de ontwikkelingen. Ook op niet-focuspunten zoals het sociaal domein en economie is inmiddels een werkende vorm gevonden. De financiën voor 2020 zijn binnen budget gebleven. Voor de inhoudelijke verantwoording op de thema's van de focusagenda wordt verwezen naar de programma 2 en 3.
We gaan voor een optimale dienstverlening, inspelend op de landelijke ontwikkelingen en de wensen van de inwoners en ondernemers.	Vanuit het Programma Top Dienstverlener is een notitie Nieuw Tij opgesteld. Een interactiestrategie van vier nauw met elkaar verbonden thema's: Dienstverlening, Communicatie, Participatie en Informatie. We zetten in op high tech en high touch. We digitaliseren waar het kan en zetten in op een gastvrije en open houding van onze medewerkers. Daar waar de inwoners en ondernemers hulp nodig hebben zorgen we voor een vangnet.				Toon Mans	Wat betreft de dienstverlening zijn we de Coronaperiode goed doorgekomen. De balies zijn, weliswaar met diverse maatregelen, open gebleven voor de inwoners. Wel zijn veel huwelijken verplaatst. Er is een nieuwe Burgerzakenapplicatie geïmplementeerd, nu werken alle vier de gemeenten met Key2Burgerzaken van Centric. Het KCC had afgelopen jaar wel vaker lange wachttijden aan de telefoon i.v.m. technische problemen en meer telefoonverkeer door vragen over Corona en het nieuwe grondstoffenbeleid (afval). De Rekenkamercommissie heeft een onderzoek naar de klachtbehandeling afgerond. De aanbevelingen worden gebruikt om verbeteringen door te voeren. De doorontwikkeling van Nieuw Tij verloopt gestaag. Het BUCH brede scholingstraject de BUCH verwelkomt! is gestart en loopt door in 2021. Uit alle teams worden Hosts getraind om vanuit de principes van het Hostmanship bewust te zijn van je eigen houding in het contact met klanten en wat dat teweeg brengt bij de ander (dat hij/zij zich gezien, begrepen en verrast voelt). De eerste onderdelen van het zaakstelsel, de Fixi app (meldingen openbare ruimte) en het Join klantcontact systeem zijn inmiddels geïmplementeerd. De implementatie van Zaak & Document (archivering) en Bestuurlijke besluitvorming staat in de planning van 2021. Hiervoor is een nieuwe projectleider aangesteld. In december zijn we gestart met een lanttevredenheidsonderzoek na een bezoek aan de balie en we monitoren het gebruik van de websites. De 'brandportal', waar sjablonen per gemeente en goede foto's zijn opgenomen, is binnen team Communicatie gelanceerd. We zijn voorzichtig gestart met diverse dashboards waarin we onze data duiden. Er is een actieplan om aan de wet Digitale Toegankelijkheid te voldoen voor onze websites.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 1a Inwoners en bestuur	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	batén	lasten	batén	lasten	batén	lasten	batén	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	512	2.836	384	3.709	418	3.865	34 V	156 N	-122 N
reserve mutaties	6	3	16	3	6	2	-10 N	0 V	-10 N
resultaat na bestemmen	518	2.839	400	3.712	424	3.867	24 V	156 N	-132 N

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Salarissen raad, incl. werkkostenregeling (voordeel 20k); alhoewel de presentiegelden commissieleden een nadeel laten zien van 17k met name vanwege het vervallen van het maximum aan te declareren vergaderingen per maand. Is er toch een voordeel van 20k. Dit komt door het niet benutten van het budget voor opleidingen, etc.		
Ondersteuning raad (voordeel 16k); opleidingsbudget niet volledig benut.		
Budget Rekenkamer (voordeel 10k). De Rekenkamer heeft niet het volledige budget gebruikt. O.b.v. de samenwerkingsovereenkomst kan de Rekenkamer beschikken over het niet gebruikte deel. In de begroting 2021 van de Rekenkamer houdt de Rekenkamer ook rekening met een hogere gemeentelijke bijdrage dan de reguliere jaarlijkse bijdrage. Voorgesteld wordt om het overschot 2020 beschikbaar te houden voor de Rekenkamer.		
Storting voorzieningen wethouders (nadeel 228k). Op basis van de actuariële waardeberekening moet er meer gestort worden in de pensioenvoorziening (voormalige) wethouders. Met name door een verlaging van de rekenrente. Ook is er bijgestort in de voorziening wachtgelden wethouders.		
Regionale samenwerking (voordeel 14k); minder bijdrage i.v.m. de Focusagenda.	-156	N

Baten		
Meer baten publiekzaken (voordeel 34k). M.n. op het gebied van rijbewijzen (+15k) en de APV (+13k) is meer legesopbrengst gerealiseerd dan de bijgestelde begroting. M.b.t. rijbewijzen: In 2020 werd bekend dat het Centraal Bureau Rijvaardigheid (CBR) te kampen had met achterstanden rondom de medische keuringen voor het rijbewijs. Dit resulteerde in een beweging van vroeg-aanvragers; mensen die gekeurd zouden moeten worden begonnen (veel) vroeger aan het aanvraagproces om zo tijdig hun nieuwe rijbewijs in ontvangst te kunnen nemen. De vroeg-aanvragers worden niet altijd meegenomen in de opdracht van het RDW naar de gemeente, omdat de rijbewijzen mogelijk pas in het volgende jaar verlopen	34	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	-122	N
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Het bedrag dat via de overloopreserve beschikbaar was voor de Rekenkamer is niet aangewend. Geen kosten betekent geen onttrekking uit de reserve.	-10	N
Subtotaal mutaties reserves	-10	N
Resultaat na bestemming	-132	N

Programma-onderdeel 1.b: Samenleven

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Inburgering. Als de nieuwe Wet inburgering in werking treedt zij wij klaar met de voorbereidingen. Inburgeringsplichtigen doen wij dat helpt te integreren en te participeren. De huidige en startende inburgeraars volgen het inburgeringstraject in de geest van de nieuwe wet met als resultaat een duurzame integratie en participatie. Adequate beheersing van de Nederlandse taal is uitgangspunt, net als perspectief door werk en/of het volgen van een beroepsgerichte opleiding.	Wij gaan vanaf september 2019 experimenteren met de brede intake en het plan inburgering en participatie (PIP), voor de nieuwe inburgeraars. Dit wordt verplicht onder de nieuwe wet. Hiernaast brengen wij in het 4e kwartaal 2019 de actuele situatie van de huidige inburgeraars ('ondertussengroep') in beeld. op basis van het verkregen beeld stellen wij in het 4e kwartaal 2019 nog een plan van aanpak op. Zoals met een aanvullend aanbod gericht op beheersing van de Nederlandse taal en duurzame participatie in onze samenleving. De uitvoering van dit plan zal vooral in 2020 plaats vinden. Wat betreft de voorbereidingen voor de inwerkingtreding van de nieuwe wet, ontwikkelen wij zowel in 2019 en 2020 in samenspel tussen inwoners, bestuur (maatschappelijke) organisaties aan een integraal				Falgun Binnendijk	Inmiddels is de inwerkingtreding van de nieuwe Wet Inburgering opnieuw met een half jaar vertraagd en daarmee doorgeschoven van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. Wat betreft de voorbereidingen op de nieuwe Wet Inburgering is de visie op de nieuwe Wet ontworpen en zijn de leidende uitgangspunten inmiddels (in de regio) vastgesteld. Door de coronamaatregelen kunnen er op dit moment geen fysieke gesprekken gevoerd worden waardoor het experimenteren met de brede intake en het persoonlijk plan inburgering en participatie (PIP), voor de nieuwe inburgeraars, tijdelijk stil staat. Dit geldt ook voor de uitvoering van het eventuele aanvullend aanbod gericht op beheersing van de Nederlandse taal en duurzame participatie voor de inburgeraars die onder het huidige stelsel inburgeren ('de ondertussengroep'). De actuele situatie van de ondertussengroep wordt, totdat het aanvullende aanbod uitgevoerd kan worden, in beeld gebracht door middel van dossieronderzoek. Regionaal gaan we in de tussentijd door met de voorbereidingen voor de nieuwe Wet.
Wvggz/Wzd Zorgmijders en/ of mensen die te weinig inzicht hebben in hun eigen zorgsituatie, krijgen sneller hulp en ondersteuning. Escalatie, overlast, geweld en criminaliteit krijgen vanuit een op preventie gerichte aanpak onze aandacht.	Het college van B&W draagt zorg voor het in behandeling nemen van meldingen betreffende personen voor wie de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg zou moeten worden onderzocht, het verrichten van onderzoek naar die noodzaak, het informeren van degene die een melding heeft gedaan en het zo nodig indienen van een aanvraag voor de voorbereiding van een verzoekschrift voor een zorgmachtiging bij de officier van justitie. De uitvoering wordt ondergebracht bij een externe partij.				Toon Mans/Falgun Binnendijk	De Wvggz (gedwongen behandeling bij psychische stoornis) is geïmplementeerd. De uitvoering van de meldingen en onderzoek van personen en het aanvragen van een zorgmachtiging, is ondergebracht bij de GGD Hollands Noorden. In het kader van de Wet Zorg en Dwang (gedwongen behandeling psychogeriatrische aandoening en verstandelijke handicap) zijn de zorgorganisaties verantwoordelijk voor de aanvragen zorgmachtigingen en niet de gemeente. Acute situaties: De burgemeester geeft de crisismaatregel af in het kader van de Wvggz of een IBS maatregel onder de Wet Zorg en Dwang.
Een tegen eenzaamheid. Met dit programma willen wij inzetten op het voorkomen van eenzaamheid. Daar waar al wel sprake is van langdurige eenzaamheid willen wij passende ondersteuning bieden. Wij realiseren ons dat eenzaamheid bij het leven hoort en voorkomt dat alle doelgroepen. De komende jaren willen wij inzetten op het verminderen van eenzaamheid, het taboe hierop doorbreken en eenzaamheid(gevoelens) bespreekbaar maken (normaliseren)	Per jaar zetten we specifiek in op een van de pijlers. In 2020 richten wij ons specifiek op Preventie en zullen wij met name inzetten op campagnes om het taboe te doorbreken, investeren in relaties tussen organisaties en het geven van bekendheid aan het centrale meldpunt dat hiervoor wordt opengesteld				Falgun Binnendijk	Door corona hebben wij ons programma bij moeten stellen. Het kernteam is in de 1e lockdown gelijk overgegaan op online bijeenkomsten en is frequenter gaan overleggen, juist om met elkaar en partners af te stemmen wat er nu nodig is. Geplande bijeenkomsten in kernen konden geen doorgang vinden. We hebben daarom ingezet op online-ontmoetingen, leren beeldbellen en informatie verstrekking door elke week en later om de veertien dagen een advertentie te plaatsen wat er allemaal wel mogelijk is en waar men ook tijdens corona tercht kan met vragen en ondersteuning. Er is een brede postercampagne over eenzaamheid onder jongeren uitgerold, dit om eenzaamheid onder jongeren onder de aandacht te brengen en bespreekbaar te maken. In de week tegeneenzaamheid is er door middel van een zwaaienden route en alternatieve activiteiten van de buurtsportcoaches extra aandacht gevraagd om oog te hebben voor elkaar. Er is een start gemaakt met de eerste evaluatie, die wordt begin 2021 afgerond.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Perspectief op werk: Samen met partijen die hiervoor zijn aangewezen hebben de ambitie om ervoor te zorgen dat iedereen in de regio die kan werken, daadwerkelijk werkt. Ondanks de vele vacatures is er een groep mensen die moeilijk aan het werk komt door psychische problemen of fysieke beperkingen en daarbij extra ondersteuning of omscholing nodig heeft. De samenwerkende partijen in de arbeidsmarktregio hebben in lijn van Perspectief op Werk een regionale uitvoeringsagenda 2019-2020 opgesteld, waarin gezamenlijke doelen en acties benoemd worden waarmee een integrale aanpak ter versterking van de regionale arbeidsmarkt wordt beoogd.	In de uitvoeringsagenda worden extra inspanningen beschreven om vraag en aanbod efficiënt, effectief en duurzaam met elkaar te verbinden: We brengen de talenten en vaardigheden van werkzoekenden in beeld zodat een juiste match gemaakt kan worden tussen gevraagde competenties en de talenten van het individu. Daarnaast zijn de acties opgenomen voor de aanpak laaggeletterdheid, een leven lang ontwikkelen, duurzame inzetbaarheid en arbeidstoeleiding van kwetsbare jongeren.				Falgun Binnendijk	De projecten en activiteiten uit de Uitvoeringsagenda 2019-2020 hebben geleid tot concrete resultaten o.a.: • Noord-Holland Noord is één van de drie best scorende arbeidsmarktregio's in het realiseren van extra banen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. • De eerste werkgever is gestart met het concept Open Hiring@. • De pilot Leven Lang Ontwikkelen Platform is gestart. • Ruim 200 werkenden hebben een werkvermogensscan gedaan. • De eerste 15 mensen zijn gestart met een traject voor het behalen van een praktijkverklaring. De eerste 29 jongeren zijn gestart in het Gouden Kans project (maatschappelijke diensttijd); 22 behaalden een certificaat In het document Resultaten & ambities zijn alle resultaten 2020 opgenomen. In de Algemene Ledenvergadering van 11 december 2020 is de Uitvoeringsagenda 2021 vastgesteld
Sport en Bewegen. Sport en bewegen is goed voor talentontwikkeling en een instrument in het sociale domein dat ons helpt een gezonde vitale gemeente te zijn.	Wij faciliteren een groot deel van de sportverenigingen. Specifiek voor sportstimulatie hebben wij ingetekend op de Brede Impuls Combinatiefuncties (t/m 2022) die onderdeel uitmaakt van het Sportakkoord. Mede vanuit deze impuls worden de vakleerkrachten gymnastiek en de buurtsportcoaches bekostigd. Daarnaast Komens we een tot een lokaal sportakkoord. Afhankelijk van de gestelde kaders krijgt dit positieve effecten.				Ron de Haan	*Via de regeling combinatiefuncties is 5 fte ingezet op het schoolzwemmen, het bieden van kwalitatief bewegingsonderwijs (basisonderwijs) en de buurtsportcoaches. De buurtsportcoaches hebben zich, vooral vanuit hun regisseursfunctie, ingezet om sporten en bewegen te stimuleren en verenigingen te ondersteunen. *Via het Samenwerkingsovereenkomst Aangepast Sporten' is voor de inwoners met een beperking en/of chronische aandoening ingezet op ontwikkelingen/behoud van sportaanbod en de toeleiding hiernaartoe. *Voor de jeugdsport/het creëren van aanbod voor inwoners met een beperking is er aan sportverenigingen subsidie verstrekt. *Via het jeugdfonds sport en cultuur is sporten mogelijk gemaakt voor kinderen en jongeren binnen gezinnen waar weinig geld is (goedgekeurde aanvragen: 110). *Samen met maatschappelijke partners en sportaanbieders is het lokale sportakkoord opgesteld. Dit akkoord is erop gericht om meer inwoners met plezier te laten sporten en bewegen. *De website www.sportenbewegenincastricum.nl is gelanceerd. Een overzicht van o.a. sportaanbieders, activiteiten etc. is hierop terug te vinden. <u>Financiële afwijking van 10.000,- wordt onderzocht. Dit heeft mogelijk te maken met BTW verrekening.</u>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Onderwijshuisvesting	In het (concept) integraal huisvestingsplan onderwijsvoorzieningen (IHP 2019/2023) worden de projecten met bijbehorende planning opgenomen. Dit IHP wordt in het najaar van 2019 aan de gemeenteraad aangeboden.				Ron de Haan	In december 2019 is het integraal huisvestingsplan onderwijsvoorzieningen 2019-2023 door de gemeenteraad vastgesteld. In 2020 is/zijn: • Huisvesting gerealiseerd voor het Supreme College Nederland. • Het onderzoek naar een locatie voor de nieuwbouw van kindcentrum Cunera in Bakkum uitgevoerd. • De verhuizing Sokkerwei (Kustlijn) en Montessori per 1 augustus 2020 gerealiseerd. • Hiertoe het pand aan De Sokkerwei opgeknapt. • De gesprekken ter voorbereiding op de realisatie van een nieuw kindcentrum in Castricum Oost vervolgd. • Afspraken gemaakt met de Vrijeschool Castricum over de huisvesting in de vm Augustinusschool aan de Dr. Van Nieveltweg. Het Clusius College heeft noodlokalen geplaatst op het binnenterrein aan de Eerste Groenelaan. De gesprekken zijn gestart om te komen tot permanente uitbreiding van de school, in participerend overleg met en afgestemd op de Montessorischool en de bewoners van de Eerste Groenelaan. De huisvesting van het Clusius College valt buiten het IHP omdat de financiering daarvan niet via de gemeente verloopt.
Pilot jongerenwerk De extra inzet van de jongerenwerk komt ten goede aan de uitvoering van onderdelen van het Uitvoeringsprogramma jongerenwerk. De activiteiten die hiertoe worden ontplooid hebben tot doel enerzijds overlast op straat (en problemen thuis) te verminderen en anderzijds jongeren die daarom vragen te begeleiden op weg naar hun volwassenheid.	Vanwege het feit dat de extra inzet nu na een jaar positieve resultaten te zien geeft en de verwachting is dat dit zich doorzet wordt de extra inzet van 2,2 fte (of meer indien nodig) per september tot en met december toegevoegd aan het jongerenwerk van de Stichting Welzijn Castricum. De tussentijdse evaluatie komt dit najaar naar de raad. De financiële consequenties worden meegenomen in de 2e financiële rapportage 2019.				Ron de Haan	De gemeenteraad heeft aan de hand van de eindevaluatie van de pilot op 19 mei 2020 besloten om in te stemmen met de structurele uitbreiding van de formatie jongerenwerk bij Stichting Welzijn Castricum met 2,2 fte per 1 september 2020.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 1b Samen Leven	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	batén	lasten	batén	lasten	batén	lasten	batén	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	5.674	29.432	12.362	40.973	10.826	37.617	-1.536 N	-3.356 V	1.820 V
reserve mutaties	317	32	2.643	32	2.051	27	-592 N	-5 V	-586 N
resultaat na bestemmen	5.991	29.464	15.005	41.005	12.877	37.644	-2.128 N	-3.361 V	1.233 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Onderwijshuisvesting (voordeel 69k); waaronder 29k i.v.m. locatieonderzoek Cunera, 25k ivm 1e inrichting Vrije School en 16k Verhuizing Montessori, (ook 79k minder huuropbr.)		
Geldlening Bakkerij (nadeel 200k). Eind 2020 is het pand van de Bakkerij verkocht. De geldlening op de balans is daarom afgeboekt. Inmiddels is alsnog 62k ontvangen (voordeel bij 'batén').		
Leerlingenvervoer (voordeel 40k). Door de coronamaatregelen is veel vervoer komen te vervangen, er is afgesproken om de vervoerders te compenseren tot 80% van de gemiddelde vervoerkosten.		
Peuterspeelzalen (nadeel 10k)		
De Lelie (nadeel 26k). Hogere vergoeding voor exploitant en financiële steun aan Stichting De Lelie i.v.m. de coronapandemie.		
Zwembad De Witte Brug (voordeel 214k). Het extra beschikbare budget voor onderhoud uit 2019 (64k) is niet aangewend (en blijft achter in de overloopreserve. Ook is het begrote subsidiebedrag niet volledig aangesproken. Met name omdat de Stichting De Witte Brug geen lasten meer heeft van de gemeentelijke financiering van het huidige zwembad (voordeel 120k).		
Budget eenzaamheidsbestrijding (voordeel 180k). Eind 2019 heeft de gemeenteraad het programma Bespreken en Doorbreken: een tegen eenzaamheid Castricum vastgesteld. In 2019 zijn de gemaakte kosten beperkt gebleven. Voorgesteld was het restant mee te nemen naar 2020. Ook in 2020 zijn door corona de kosten beperkt gebleven. Het niet gebruikte deel blijft achter in de (overloop)reserve en voorgesteld wordt dit in 2021 te gebruiken.		

Vluchtelingenwerk (voordeel 117k). In 2020 is - naast het reguliere budget (48k) - vanuit 2019 55k overschot opgenomen en 41k extra voor de extra ondersteuning van groep inburgeringsplichtingen die onder het huidige stelsel vallen, de zgn. ondertussengroep. Er is in totaliteit ongeveer 27k aan kosten gemaakt. Derhalve een overschot van 117k. Door de coronamaatregelen is de pilot voor het ondersteunen van deze 'ondertussengroep' stil komen te staan waardoor deze middelen in 2020 niet zijn aangewend. Daarnaast is € 75.373,76 bestemd voor de maatschappelijke begeleiding niet besteed o.a. als gevolg van een lage instroom statushouders in 2020. In verband met een hogere taakstelling voor 2021, het realiseren van de taakstellingsachterstand en de ondertussengroep die groter wordt door uitstel van de wet worden de niet aangewende middelen via de jaarrekening mee genomen naar 2021.		
BUIG (voordeel 150k minder kosten en ook 80k meer opbrengst). De BUIG (Bijstandsuitkeringen) is ten opzichte van de begroting positief afgelsoten in 2020. Het begrote voordelige verschil tussen baten en lasten van € 94.436 (na 2e firap) is uiteindelijk in werkelijk een positief saldo van € 192.759 geworden, een voordeel ten opzichte van de begroting van € 98.323. Overige posten rond de bijstandverlening leidden nog tot een voordeel van € 15.850 waardoor het totale voordeel uitkomt op € 114.173. Dit resultaat is met name ontstaan door een hogere rijksbijdrage en een per saldo lagere instroom dan verwacht. Tenslotte is uit de beoordeling van het debiteurenbestand berekend dat de voorziening voor oninbare vorderingen naar beneden kan worden bijgesteld, wat een voordeel oplevert van € 111.331		
Bijzondere bijstand (voordeel 196k). Door de corona-uitbraak is er minder beroep gedaan op de bijzondere bijstand dan verwacht was. Het bijzondere bijstandsbeleid en de uitwerking van de motie 'Inwoners net boven het minimum' heeft door de corona-uitbraak weer vertraging opgelopen. Het college heeft inmiddels op 9 maart 2021 de Beleidsregels sociaal domein gewijzigd. Daarnaast is eenmalig geen bijdrage aan het Jeugdfonds Sport & Cultuur overgemaakt. Er waren bij het fonds nog voldoende gemeentelijke gelden om bijdrage voor 2020 uit te financieren. Het betreft een open einde regeling.		

Gem. armoedebestrijding (voordeel 55k). Met ingang van 2020 zijn de beleidsregels schuldhelpverlening geactualiseerd vastgesteld. Hiermee zijn nieuwe voorzieningen beschikbaar gekomen ter voorkoming en bestrijding van schuldenproblematiek. Door de coronauitbraak hebben de inlooppreekuren geldzaken langere tijd niet fysiek kunnen plaatsvinden. Daarnaast ervaren wij dat inwoners en ondernemers, ook in financieel moeilijktijden, zich nauwelijks melden met schuldhelpverleningsvragen. Het betreft een open einde regeling. Het voordeel bedraagt hiervoor € 32.500. Tevens is er voor € 22.200 minder aan kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen geboekt.		
TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) (voordeel 1.658k) Begrotingsmatig is het totaal ontvangen bedrag opgenomen als opbrengst én kosten (te weten 6.303k). De daadwerkelijke stand per 31-12-2020 bedraagt 4.645k. Dit is een voordeel bij de lasten en een nadeel bij de baten.		
Wmo (alg./eerstelij) (nadeel 39k). De overschrijding wordt veroorzaakt door achteraf gefactureerde kosten van € 36.000 voor het project ouderen in beweging dat voornamelijk betrekking had op 2018 en 2019. Deze nog te maken kosten waren onvoldoende in beeld.		
Participatiebudget (inburgering) (voordeel 256k; waaronder 198k i.v.m. reserve). De invoeringskosten voor de nieuwe wet Inburgering worden ten laste van deze middelen gebracht. Hiervoor was € 71.214 begroot. Niet alle middelen zijn aangewend omdat de kosten die gemaakt worden voor de invoering van de nieuwe wet verspreid worden over de periode tot aan de inwerktreding van de nieuwe wet. Daarnaast worden de kosten van het programma integratie en participatievergunninghouders ten laste van deze middelen gebracht. In 2021 is de taakstelling aanzienlijk hoger dan 2020 en door uitstel van de nieuwe wet wordt de groep die onder het huidige stelsel inburgert groter. Daarnaast hebben statushouders door de coronamaatregelen in 2020 het huidige programma niet of onvoldige kunnen volgen. Hierdoor zal in 2021 meer ingezet worden op het inhalen van de opgelopen achterstand m.b.t taal en participatie. Het ligt daarom voor de hand om het restant mee te nemen naar 2021 via de jaarrekening..		
Participatiebudget (reïntegratie) (voordeel 72k). Door de coronamaatregelen zijn er minder re-integratietrajecten ingezet/ingekocht, minder assessments en medische keuringen aangevraagd. De verwachting was als gevolg van corona dat er meer mensen een beroep op bijstand zouden doen en daarmee meer re-integratietrajecten zouden moeten worden ingekocht. De volumestijging in de bijstand is uitgebleven mogelijk als gevolg van de Tozo-regeling en de landelijke financiële steunmaatregelen		

WMO begeleiding (zin + pgb) (voordeel 38k). Vanwege de coronacrisis heeft er minder dagbesteding kunnen plaatsvinden.		
PBB Wmo-begeleiding (voordeel 90k). De pgb-lasten voor geheel 2020 zijn gebaseerd op de prognose van de SVB van 1-3-2021. Definitieve afrekening moet nog plaatsvinden. Er is minder gebruik gemaakt van pgb's dan vooraf verwacht. Dit is hoogstwaarschijnlijk het gevolg van de coronamaatregelen, waardoor minder dagbesteding en individuele begeleiding is ingezet. Tevens is er een voordeel ontstaan van € 7.000 vanuit de afrekening 2019.		
Budget beschermd wonen (voordeel 48k). Via het gemeentefonds (sept.circ.2019) is budget beschikbaar gesteld voor de ambulantisering in de GGZ (e.e.a. vewerkt in de 2e firap 2019), dit was echter in 2019 nog niet besteed en via de resultaatbestemming overgeheveld naar 2020. De decentralisatie beschermd wonen is uitgesteld naar 1 januari 2023. De middelen waren daarom in 2020 beperkt nodig. In 2021 is er wel inzet nodig ter voorbereiding op de decentralisatie.		
Budgetten jeugd en opvoedhulp/veiligheid, jeugdreclassering en opvang (voordeel 439k) De totale onderschrijving op het jeugdhulpbudget zorg in natura bedraagt circa € 420.000. Een deel van deze onderschrijving wordt veroorzaakt door lagere lasten over eerdere jaren dan van te voren verwacht ad. € 86.700. De rest van deze onderschrijving wordt veroorzaakt doordat bij de 2e firap de begroting 2020 incidenteel met € 331.000 is opgehoogd, gebaseerd op kosten 1e halfjaar. De kosten in het 2e halfjaar zijn in werkelijkheid lager uitgevallen. Uit onze analyse op de reeds ontvangen declaraties blijkt dat het aantal unieke jeugdigen tussen de 5% á 8% verder is toegenomen. De stijging is voornamelijk te zien binnen de categorie ambulante jeugdhulp en jeugdhulp met Verblijf. De kosten daarentegen zijn in verhouding op totaalniveau minder gestegen. We zien dat de kosten van de top 12 duurste cliënten vooral hun zwaartepunt hebben in het eerste halfjaar.		
Budgetten PGB jeugd (voordeel 18k). De pgb-lasten voor geheel 2020 zijn gebaseerd op de prognose van de SVB van 1-3-2021. Definitieve afrekening moet nog plaatsvinden. Er is minder gebruik gemaakt van pgb's dan vooraf verwacht. Dit kan een gevolg zijn van de Corona-maatregelen of door de inzet van de korte termijn beheersmaatregel 'pgb's toetsen op eigen kracht en gebruikelijke zorg'. Een andere verklaring kan zijn dat er een verschuiving heeft plaatsgevonden van Pgb's naar ZIN. Het feit dat een groot deel van de Jeugdhulp is ingekocht op basis van de open house systematiek, maakt het voor aanbieders mogelijk gedurende de looptijd van de aanbesteding een contract af te sluiten. We zien het aantal gecontracteerde aanbieders dan ook nog steeds toenemen.		
Gezondheidszorg (algemeen, CJG en JGZ) (nadeel 20k). Enerzijds meer kosten voor onderhoud aan de AED's en voor het project M@zzl en Nu Niet Zwanger, anderzijds doordat acties voor het verhogen van de vaccinatiegraad en Kansrijke Start pas in 2021 worden uitgevoerd en betaald.	3.356	V

Baten		
Huuropbrengsten (nadeel 14k). In dit programmaonderd. is 14k minder huuropbrengsten gerealiseerd dan begroot a.g.v. corona.		
BUIG (voordeel meer 80k baten en ook 150k minder lasten). Meer opbrengst door verlaging voorziening dubieuze debiteuren sociaal domein.		
TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) (nadeel 1.658k) Begrotingsmatig is het totaal ontvangen bedrag opgenomen als opbrengst én kosten (te weten 6.303k). De daadwerkelijke stand per 31-12-2020 bedraagt 4.645k. Dit is een voordeel bij de lasten en een nadeel bij de baten. Het restant ontvangen rijksvergoeding is opgenomen op de balans.		
Terugontvangen i.v.m. geldlening Bakkerij (voordeel 62k) Eind 2020 is het pand van de Bakkerij verkocht. Op de afgeboekte geldlening (200k nadeel) is inmiddels 62k terugontvangen.	-1.536	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	1.820	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Minder toevoeging op reserves m.b.t. dekking kapitaallasten (ook minder onttrekking/baten).		
	5	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Op een aantal onderdelen is minder onttrokken uit de reserve (waardoor er meer in de reserve achterblijft).		
Dit komt omdat de werkelijke kosten ook lager waren dan begroot.		
Het is hier een nadeel. Bij de lasten was dit een voordeel omdat er minder daadwerkelijke kosten waren.		
Asielinstroom (nadeel 198k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Eenzaamheidsbestrijding (nadeel 180k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Onderhoud zwembad (nadeel 64k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
Budget vluchtelingen meegenomen uit 2019 (nadeel 55k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Locatieonderzoek Cunera (nadeel 29k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
1e inrichting Vrije school (nadeel 25k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Budget Beschermd Wonen, meegenomen uit 2019 (nadeel 22k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Verhuizing Montessori (nadeel 16k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.	-592	N
Subtotaal mutaties reserves	-586	N
Resultaat na bestemming	1.233	V

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1b	1	Absoluut verzuim	1,3	0	0	0	2,4	2019	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	2	Relatief verzuim	20	27	30	28	26	2019	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,4	1,6	1,5	0,9	2	2019	%	DUO/Ingrado
1b	4	Niet-sporters	46,1	39,2	41,4	39,8	48,7	2016	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
1b	5	Banen	639,7	448,7	485,6	514,3	792,1	2019	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
1b	6	Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2019	%	CBS Jeugd
1b	7	Netto arbeidsparticipatie	63,8	74,1	70,7	68,6	68,8	2019	%	CBS - Arbeidsdeelname
1b	9	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	3	3	2	6	2019	%	CBS Jeugd
1b	10	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	2	1	1	2	2019	%	CBS Jeugd
1b	11	Personen met een bijstandsuitkering	234,2	229,7	204	237,1	459,7	2020	per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet
1b	12	Lopende re-integratievoorzieningen	138,6	111,9	82,6	142,2	202	2020	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Participatiewet
1b	13	Jongeren met jeugdhulp	10,5	9,7	8,6	10	12,3	2019	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
1b	14	Jongeren met jeugdbescherming	0,9	0,9	1	0,3	1,2	2019	%	CBS Jeugd
1b	15	Jongeren met jeugdreclassering	0,3	x	x	x	0,4	2019	%	CBS Jeugd
1b	16	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	600	380	480	470	640	2020	per 10.000 inwoners	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO

Programma-onderdeel 1.c: Kerngericht en ondersteunend

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
We stimuleren onze inwoners om actief mee te doen en bevorderen de zelfredzaamheid in de samenleving. Daarnaast werken we aan een stevige basis van vertrouwen in politiek en bestuur. Een optimale relatie tussen overheid en samenleving staat centraal in onze werkwijze.	We gaan transparant te werk, we zijn duidelijk en betrekken inwoners vanaf het begin bij (nieuwe) initiatieven. Door korte lijnen te onderhouden zorgen we voor een goede relatie tussen inwoners, ondernemers instellingen, college, raad en ambtelijke organisatie. We bieden een dienstenpakket, dat is afgestemd op wat inwoners op kernniveau willen en leveren maatwerk voor wie dat nodig heeft. Onze dienstverlening kenmerkt zich door de menselijke maat en haar integrale en laagdrempelige karakter. We staan daarbij open voor experimenten en innovatie.				Ron de Haan	In 2020 hebben we veel mogelijkheden geboden aan onze inwoners om deel te nemen aan onze belangrijke opgaven. Via publicaties, de projectpagina, www.ikdenkmeever... etc. en persoonlijke uitnodigingen. Er stonden in 2020 dan ook veel onderwerpen op de agenda, bijvoorbeeld: Omgevingsvisie, RES, aardgasvrije wijken, nieuw zwembad en het Zanderijgebied. Het platform www.ikdenkmeever... helpt ons hierbij en wordt intensief gebruikt voor en door onze inwoners. Vanwege Covid-19 waren persoonlijke ontmoetingen en contacten tussen inwoners, ondernemers instellingen, college, raad en ambtelijke organisatie minder goed mogelijk. Dit heeft ons toch beperkt in het onderhouden van de relaties. In 2020 hebben we ons het digitaal ontmoeten via teams snel eigen gemaakt als alternatief voor fysieke ontmoetingen. In 2020 hebben we plannen voor de herinrichting van de publiekshal in het gemeentehuis uitgewerkt, met als doel de werkzaamheden van de gemeenteraad, college en organisatie beter zichtbaar te maken. Wanneer fysieke ontmoetingen in het gemeentehuis weer mogelijk zijn, worden deze gerealiseerd.

Programma-onderdeel 1.d: Een veilige gemeente

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
De schadelijke gezondheidseffecten van het Covid-19 virus beperken.	Vanuit crisisstructuur lokaal vertalen en uitvoeren van het landelijke, en in eerste instantie per veiligheidsregio vertaalde, beleid ten aanzien van de beperking van de verspreiding van het Covid-19 virus. Voor zover als mogelijk en vanuit Castricum van belang ook bijdragen aan beleidsontwikkeling op regionaal en landelijk niveau.				Toon Mans	Kort na aanvang van de Corona-pandemie is voor Castricum een kernteam Corona samengesteld. Onder voorzitterschap van de burgemeester geeft dit kernteam sturing aan de gemeentelijke inspanningen; het uitleggen van-, toezien op- en handhaven van de Corona maatregelen, het communiceren hierover vanuit de gemeente en het zorgdragen voor opvolging door de organisatie. Via rechtstreeks contact met de voorzitter van de veiligheidsregio, ambtelijke participatie aan regionale overleggen en (collegiale) afstemming met burgemeester Romeijn als RBT lid zijn de belangen van de gemeente (o.a. ten aanzien van strandrecreatie, campings, toiletvoorzieningen en spreiding openingstijden levensmiddelenwinkels) meegewogen in de besluitvorming door de voorzitter van de veiligheidsregio. Duizenden vragen van inwoners en ondernemers aan de hand van de 18 noodverordeningen zijn beantwoord. Maatwerk is geleverd om binnen de beperkingen zo veel als mogelijk ruimte te bieden voor doorgang van het normale leven. Heel concrete zijn voor naleving van de coronamaatregelen politie, boa's, en extra beveiligers, verkeersregelaars en toezichthouders ingezet op de naleving van de coronamaatregelen. Extra inspanningen zijn vooral gaan zitten in het aanspreken van jeugd, het in goed banen leiden van de bezoekerstromen aan met name het strand en voorkomen van overlast en vechtpartijen op het strand en bijvoorbeeld het verbieden van Carbid schieten. Tevens is vanuit team veiligheid een aanzienlijke input gegeven aan de (teruggetrokken) voorstellen omtrent de extra inzet die de Covid-19 pandemie vergt door gedetailleerd in kaart te brengen hoeveel extra inspanningen in 2020 zijn geleverd en naar verwachting in 2021 zal moeten worden geleverd.
High impact crimes en verbeteren sociale veiligheid en woonoverlast.	Voortzetten samenwerking politie. Toepassen bevoegdheden uit onder andere de Asowet.				Toon Mans	De politiecijsers geven, mede door Corona, een bijzonder gunstig beeld. Aan een aantal zeer overlastgevende woonsituaties is met hulp van partners, waaronder ook Kennemerwonen, en door inzet van o.a. asowet bevoegdheden een einde gemaakt. Uitvoering van de aanpak van woonoverlast loopt volgens planning, ten aanzien van het verbeteren van sociale veiligheid zijn taken blijven liggen vanwege de inzet op Corona én beleidsontwikkeling blijft achterwege.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Verminderen middelengebruik jeugd	Samen met partners de benodigde interventies realiseren voor jeugdigen, zowel individueel als in groepsverband.				Toon Mans	Vanwege het Coronavirus was het niet mogelijk alle interventies uit te voeren. Het jaar 2020 kende aanzienlijk minder alcohol- en drugsvergiftigingen onder jongeren (12 - 23 jaar) dan in 2019. Er is een duidelijke terugloop in incidenten te zien in de twee kwartalen met verscherpte maatregelen. De gemeente Castricum is onlangs als één van de eerste gemeenten gestart met het regionale project project 'criminele aanwas' waarbij wordt ingezet op het uit de (drugs-)criminaliteit halen en houden van jongeren.
Wet verplichte GGZ	Samen met partners dragen wij bij aan het beperken van risico's van personen met verward gedrag voor henzelf en de omgeving				Toon Mans	Loop volgens planning. De ervaringen met het toepassen van de maatregelen uit deze Wet zijn positief.
Ondermijning	Vergroten bewustwording. Actualisering instrumentarium (Bibob). Vergroten weerbaarheid. Optreden tegen drugsproductie en -handel en uitbuiting. Bewerkstelligen dat betrokken afdelingen structureel aandacht schenken aan de aanpak van mensenhandel.				Toon Mans	Het merendeel van de acties op dit thema wordt gerealiseerd in 2021. De (externe) Bibobcoördinator is inmiddels gestart. Het beleid is geactualiseerd. In het najaar van 2021 vindt een onderzoek weerbaarheid van de interne organisatie plaats. Dit zal bijdragen aan de bewustwording. Naast de trainingen die gegeven gaan worden. Tegen drugsproductie en -handel wordt opgetreden samen met partners. Onlangs is het Convenant Drugslocaties vastgesteld. Gestart is met de actualisatie van het Damoclesbeleid (regionaal). De Driehoek heeft opdracht gegeven voor het opstellen van een Plan van aanpak Mensenhandel. Op enkele onderdelen is wel een achterstand op de planning opgelopen vanwege het Coronavirus.
Horeca, veilig uitgaan en veilige evenementen.	Samen met partners uitvoering geven aan het horecabeleid met als doel het realiseren van een prettige en veilige sfeer. Aanvragen evenementen integraal en tijdig voorbereiden en leren van evaluaties.				Toon Mans	De meeste evenementen hebben geen doorgang kunnen vinden vanwege het Coronavirus. Ook voor de horeca is 2020 vanwege de Coronamaatregelen een heel moeilijk jaar geweest maar heeft de sluiting van de horeca wel een veiligheid verhogend effect. De Horeca heeft geen bijdrage kunnen leveren aan extra inhuur van beveiliging. Beveiligers zijn als gastheren ingehuurd door de gemeente en hebben tevens horecaondernemers ondersteund bij het zorgen voor naleving van de coronamaatregelen in de horeca.
Cybercrime	Het treffen van preventieve maatregelen gericht op de doelgroepen jeugd en ouderen.				Toon Mans	Het treffen van deze maatregelen zijn vanwege Corona doorgeschoven naar 2021. Pijnlijke consequentie nu de Coronamaatregelen cybercrime juist mede laat toenemen en de omvang van Cybercrime de grootste groei kent.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 1d Een veilige gemeente	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	25	2.762	14	2.643	1	2.643	-14 N	0 V	-14 N
reserve mutaties	20	0	20	0	0	0	-20 N	0 N	-20 N
resultaat na bestemmen	45	2.762	34	2.643	1	2.643	-34 N	0 V	-34 N

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Brandbestrijding en brandpreventie (19k voordeel, daarnaast bij de baten 14k nadeel, per saldo een klein voordeel).		
Onderschijding door teruggaaf Veiligheidsregio NHN op basis van de vastgestelde jaarrekening 2019.		
Verplaatsing strandpost (20k voordeel). Heeft niet plaatsgevonden. Onttrekking uit reserve vindt ook niet plaats.		
Extra kosten OOV i.v.m. corona (nadeel 40k). Extra kosten gemaakt na 3e voortgangsrapportage 2020 en waren derhalve niet begroot.		
	0 V	
Baten		
Brandbestrijding en brandpreventie (14k nadeel, daarnaast bij de lasten 19k voordeel, per saldo een klein voordeel).		
De facilitaire kosten voor gebruik van de brandweerkazernes kunnen niet bij de Veiligheidsregio NHN doorbelast en staan ten onrechte begroot.		
	-14 N	
Subtotaal resultaat voor bestemming	-14 N	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Verplaatsing strandpost (nadeel 20k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
	-20 N	
Subtotaal mutaties reserves	-20 N	
Resultaat na bestemming	-34 N	

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1d	17	Verwijzingen Halt	88	160	76	87	132	2019	per 10.000 jongeren	Stichting Halt
1d	18	Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,3	0,7	0,3	0,4	2,3	2019	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	19	Misdrijven - Gewelddismisdrijven	2,3	1,5	2,8	2,8	4,8	2019	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
1d	20	Misdrijven - Diefstallen uit woning	2	1,1	2,5	3,2	2,3	2019	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	21	Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	4,3	3,3	5,3	4,7	5,9	2019	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit

Verbonden partijen betrokken bij Programma 1 Een sociale en vitale gemeente

PO Verbonden partij	
1a	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)
1b	Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)
1b	Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)
1b	Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)
1d	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)



Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente

Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente

Wij zijn een aantrekkelijke gemeente. Om de aantrekkelijkheid verder te vergroten richten we ons op de volgende programma-onderdelen:

Uitwerking programma

2.a **Cultuur, Recreatie en toerisme**, gericht op het bieden van een prettige omgeving om te wonen en te recreëren, ofwel het boeien en binden van inwoners en aantrekken van bezoekers.

2.b **Economische vitaliteit**, gericht op het creëren van werkgelegenheid en het behoud van voorzieningen door met name de sector Recreatie & Toerisme te stimuleren.

2.c **Een bereikbare gemeente**, gericht op een toegankelijke en veilige infrastructuur.

Programma-onderdeel 2.a: Cultuur, Recreatie en toerisme

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Castricum wil onderscheidend zijn door kunst en cultuur te verbinden met cultuurhistorie en landschap.	Er vindt een update plaats van de Cultuurnota uit 2012.				Ron de Haan	De beleidsnota Cultuur met Kansen is op 2 juli door uw raad vastgesteld.
We willen inzicht in de gevolgen van het teruglopend kerkbezoek met het oog op instandhouding van monumentale kerken.	Gezamenlijk met de kerkeigenaren en beheerders onderzoek doen naar het open houden of herbestemmen van de panden.				Paul Slettenhaar	Om grip te krijgen op de problematiek rondom kerken is vorig jaar het project Kerkenvisie opgestart. De bijeenkomst van de waar alle kerken in de BUCH-gemeenten voor uitgenodigd worden, moest vanwege corona helaas uitgesteld worden. Het project wordt bekostigd vanuit de ontvangen gelden hiervoor uit meircirculaire.
We zetten 'online' en 'offline' in op het imago van een gastvrije gemeente die uitnodigend is naar toeristen en recreanten. We dragen onze fiets- en wandelroutes uit en stimuleren het gebruik van de fiets. In onze toeristische programmering staan we voor de uitdaging om de toestroom van toeristen in het hoogseizoen (zomer) meer te spreiden. Te meer daar de boodschap is 'meer toeristen te trekken die langer verblijven en meer willen besteden'.	Opstellen Kadernota Strand, vooruitlopend op actualisatie Bestemmingsplan Strand waarin opgenomen positionering van jaar rond strandpaviljoens.				Ron de Haan	Er is onder regie van de gemeente een bestuurlijk akkoord gesloten door ondernemers en het hoogheemraadschap inzake de positionering van de jaar rond paviljoens. Positionering van bebouwing op het strand wordt in perioden van vijf jaar steeds herzien. Voor de eerste periode is geen herziening bestemmingsplan noodzakelijk. Voor de Kadernota Strandgebied Castricum is een plan van aanpak opgesteld en er heeft een aanbesteding plaatsgevonden. Het project loopt volgens planning en de eerste twee fasen, een beleidsinventarisatie en een eerste deel van een participatie traject met stakeholders, zijn afgerond.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
We zetten 'online' en 'offline' in op het imago van een gastvrije gemeente die uitnodigend is naar toeristen en recreanten. We dragen onze fiets- en wandelroutes uit en stimuleren het gebruik van de fiets. In onze toeristische programmering staan we voor de uitdaging om de toestroom van toeristen in het hoogseizoen (zomer) meer te spreiden. Te meer daar de boodschap is 'meer toeristen te trekken die langer verblijven en meer willen besteden'. - vervolg -	Bezoekersvriendelijke en optimalisatie strandafgang voor alle doelgroepen. Aantrekkelijk strandplateau. Adequate, royale fietsenstalling.				Ron de Haan	Het vernieuwen van de strandopgang is in twee fasen opgepakt. Er zijn 60 betonplaten vervangen en een aantal andere platen zijn herschikt. De strandopgang is hiermee weer netjes en veilig. Voor de langere termijn is een herinrichting van de strandopgang voorzien en daarvoor zijn in overleg met de terreinbeheerders, de grondeigenaren en het bevoegd gezag een aantal ontwerpen uitgewerkt en voorzien van een globale kostenraming. Voor het strandplateau zijn een aantal onderhoudswerkzaamheden en inspecties uitgevoerd en zijn nieuwe afvalbakken besteld. Voor de fietsenstalling (geen gemeente eigendom) zijn gesprekken gevoerd met- en ideeën gepresenteerd door de exploitant. De plannen betreffen meer ruimte voor het stallen van fietsen en bromfietsen en een gedeelte daarvan bewaakt/overdekt met oplaadmogelijkheid voor elektrische fietsen. De uitbreiding/herinrichting van de fietsenstalling maakt onderdeel uit van het plan dat de exploitant heeft gemaakt voor het gehele parkeerterrein. Dit plan is voorgelegd aan de provincie. Het college is in afwachting van de vergunningaanvraag (-en) of principeverzoek(en) of nader overleg daaraan voorafgaand.
	Kort parkeervoorziening autobezoek.				Ron de Haan	De voorzieningen voor kort parkeren dienen door de exploitant en met goedkeuring van de grondeigenaar van het parkeerterrein en tevens bevoegd gezag natuurbeheer (Provincie Noord Holland) en beheerder (PWN) te worden gerealiseerd. De plannen zijn door de exploitant gepresenteerd bij diverse partijen. Het college is in afwachting van de reactie van de provincie en vervolgens een vergunningaanvraag of principeverzoek of nader overleg daaraan voorafgaand.
	Optimale dienstverlening strandpost (EHBO en Reddingsbrigade).				Toon Mans	Voor de nieuwe strandpost heeft de reddingsbrigade in eigen beheer een programma van eisen en ontwerp gemaakt en gepresenteerd. Deze zijn nog niet beoordeeld. Er is onderzoek verricht of het verantwoord is om de aanschaf van de nieuwe post een jaar uit te stellen. Met een paar aanpassingen en reparaties kan dit. Ook het verplaatsen van de fundering en post, zoals opgenomen in de vergunning van het hoogheemraadschap, wordt met een jaar uitgesteld.
	Jaarrondlocatie Sports at Sea.				Ron de Haan	Sports at Sea heeft samen met jaarrondpaviljoen Deining een plan ontwikkeld om op de locatie van Deining een nieuw gebouw plaatsen. Er is een omgevingsvergunning afgegeven na een uitgebreide consultatieronde langs stakeholders, de overleggroep strand Castricum (OSC), de gemeenteraad en het bevoegd gezag aangaande de waterkering (Hoogheemraadschap en Rijkswaterstaat).
	Uitvoering geven aan burgerinitiatief Akersloot De Hoorne (zwemsteiger en speelveld aan het meer).				Ron de Haan	Het aangepaste plan is goedgekeurd door de gemeenteraad en het bestuur van het RAUM. Bij de begroting is het benodigde budget ter beschikking gesteld.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
We zetten 'online' en 'offline' in op het imago van een gastvrije gemeente die uitnodigend is naar toeristen en recreanten. We dragen onze fiets- en wandelroutes uit en stimuleren het gebruik van de fiets. In onze toeristische programmering staan we voor de uitdaging om de toestroom van toeristen in het hoogseizoen (zomer) meer te spreiden. Te meer daar de boodschap is 'meer toeristen te trekken die langer verblijven en meer willen besteden'. - vervolg -	Plan De Woudhaven				Ron de Haan	Er heeft afstemming plaatsgevonden met de provincie over de ligging binnen NNN. De Provincie gaat akkoord een uitruil van gronden (deel Sakerleidam wordt NNN), waardoor een ontwikkeling mogelijk wordt. Er is drie keer overleg geweest met omwonenden. Deze blijven kritisch staan ten opzichte van het initiatief. Verder vindt onderzoek plaats naar een wandelpad naar de Woude.
	Uitbreiding en versterken wandel- en fietspaden; zoals aan de oostkant van de kern Castricum tussen het Hendriksveld naar oorlogsmonument (ruim 1 kilometer wandelpad).				Ron de Haan	De grond voor het wandelpad is in eigendom van de gemeente. Mogelijk heeft de verplaatsing van het zwembad effect op het wandelpad. Daarom wordt gewacht met de realisatie tot er meer duidelijkheid is over de plannen voor het zwembad.
	Bebording met QR-code schildjes bij bezienswaardigheden, bijzondere locaties en monumenten.				Ron de Haan	Op de bebording van de huidige monumenten staan QR-codes. Op de website van Voor Liefhebbers wordt meer aandacht aan monumenten besteed.
	Betere afstemming van het type verblijfsaccommodaties op de wensen van de hedendaagse toerist. In regionaal verband wordt een vitaliteitsscan van het bestaande aanbod uitgevoerd. Verder wordt een kwartiermaker aangesteld die met de aanbevelingen uit de scan aan de slag gaat.				Ron de Haan	De vitaliteitsscans zijn uitgevoerd en de resultaten zijn aangeboden aan de betreffende colleges. Er is regionaal een concept programma Revitaliseren en Excelleren ontwikkeld. Begin 2021 wordt een vervolg gegeven aan dit project.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 2a Cultuur, recreatie en toerisme	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	bat	last	bat	last	bat	last	bat	last	saldo
resultaat voor bestemmen	191	1.276	191	1.724	188	1.578	-4 N	-147 V	143 V
reserve mutaties	5	0	123	0	105	0	-17 N	0 N	-17 N
resultaat na bestemmen	195	1.276	314	1.724	293	1.578	-21 N	-147 V	126 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Budgetten Cultuur (voordeel 38k). Het subsidiebudget voor evenementen kon niet worden besteed vanwege corona. Ook was de subsidieregeling hiervoor nog niet klaar.		
Strand (nadeel 11k). Overschrijding door coronakosten. Zwerfafval is niet een bedrijf opgehaald i.p.v. door strandpaviloeigenaren.		
Budget Recreatie & Toerisme: (voordeel 101k): niet alle middelen zijn aangewend. Dit deel blijft achter in de reserve KEC 2014-2018		
Bijdrage RAUM (voordeel 18k)	147 V	
Baten		
Geen afwijkingen groter dan 10k		
	-4 N	
Subtotaal resultaat voor bestemming	143 V	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
reserve.		
nadeel.	-17 N	
Subtotaal mutaties reserves	-17 N	
Resultaat na bestemming	126 V	

Programma-onderdeel 2.b: Economische vitaliteit

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Een passend terrasbeleid dat aansluit op de geactualiseerde horecanota en lokale visie op detailhandel.	Actief in gesprek met ondernemers en inwoners wordt terrasbeleid opgesteld				Ron de Haan	Er is een start gemaakt met de aanpassing van de horecanota. Na een gesprek met een vertegenwoordiger van KHN en de betrokken portefeuillehouders is geconcludeerd dat dit proces in verband met corona op dit moment niet de hoogste prioriteit heeft.
Uitgebreider winkelaanbod in Bakkum.	Er vindt onderzoek plaats naar opties voor een supermarkt in Bakkum.				Ron de Haan	Het locatieonderzoek IKC-Bakkum is betreffende een locatie voor een supermarkt in Bakkum afgerond. Voor de locatie Stetweg is er geen alternatieve locatie in Bakkum voorhanden. Mede in het licht van een initiatief voor een supermarkt aan het Kooiplein start in 2021 een onderzoek of er in planologische zin ruimte is voor de vestiging van een of twee extra supermarkten in Castricum (Kooiplein) en Bakkum (Stetweg).
Behoud van de bioscoopfunctie in het centrum van Castricum.	In afstemming met eigenaar van de huidige bioscoop worden de mogelijkheden verkend met het uitgangspunt de bioscoopfunctie voor Castricum te behouden. In het laatste kwartaal van 2019 worden varianten aan de raad gepresenteerd.				Ron de Haan	Inmiddels is duidelijk geworden dat zowel behoud op de bestaande locatie als hervestiging in een groter integraal plan niet haalbaar is. De huidige bioscoop wordt verbouwd tot appartementen. De raad is hiervan op de hoogte gesteld in december 2020. In de opdracht van de raad aan het college om in de eerste helft van 2021 een overzicht van herbestemmingsmogelijkheden voor de voormalige Maranathakerk te presenteren wordt de bioscoopfunctie meegenomen als één van de te onderzoeken mogelijkheden.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 2b Economische vitaliteit	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	24	541	24	993	75	652	51 V	-341 V	391 V
reserve mutaties	0	0	334	0	162	0	-171 N	0 N	-171 N
resultaat na bestemmen	24	541	358	993	237	652	-120 N	-341 V	220 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Renovatie Bakkerspleintje (nadeel 42). Ook meer baten. Extra kosten die gedekt waren door een bijdrage van de ondernemers (eztra baten) waren niet bijgeraamd.		
Onderzoek Castricummerwerf (voordeel 30k). Niet aangewend en blijft achter in de reserve,		
Herstelfonds Economie (voordeel 298k). Deel blijft achter in reserve (141k) deel is nog niet daadwerkelijk uitgegeven.		
Teruggaaf ozb i.v.m. corona (voordeel 55k).	341	V
Baten		
Co-financiering Bakkerspleintje (voordeel 45k). Ook meer lasten. Bijdrage ondernemers aan renovatie was niet begroot.		
	51	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	391	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Onderzoek Castricummerwerf (nadeel 30k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
Herstelfonds Economie (nadeel 141k). Minder daadwerkelijke kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
	-171	N
Subtotaal mutaties reserves	-171	N
Resultaat na bestemming	220	V

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
2b	22	Funciemenging	41,4	41,3	39,8	40	53,2	2019	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
2b	23	Vestigingen (van bedrijven)	201,3	111,9	142,4	148,8	151,6	2019	per 1.000 inw. 15 t/m 64jr	LISA

Programma-onderdeel 2.c: Een bereikbare gemeente

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Een gemeente die goed bereikbaar is en een duurzaam veilige inrichting van de infrastructuur heeft voor auto, (elektrische) fiets en voetganger. Uitgangspunt	We gaan De Bloemen, tussen Soomerwegh en Koekoeksbloem herinrichten. Binnen het project wordt een onderzoek naar de gewenste kruispuntsvorm voor Soomerwegh - de Bloemen meegenomen. De planvorming start begin 2020, waarbij een participatietraject wordt opgestart. Het project is volgend op de besluitvorming over het zwembad.				Paul Slettenhaar	De planvorming van dit project is volgens planning verlopen. De aanbestedingsprocedure voor dit project is voltooid. Voor dit project is een provinciale subsidie toegekend van €400.000.
	We gaan de Rijksweg Limmen herinrichten om de oversteekbaarheid en de doorstroming te verbeteren. Gelijktijdig wordt de openbare verlichting en riolering vervangen. Start project in 2022				Paul Slettenhaar	Na een lang maar weliswaar succesvol verlopen participatie traject is het college gekomen tot een vastgesteld definitief ontwerp. Dit definitieve ontwerp is in december 2020 vastgesteld. Voor dit project is er een rijkssubsidie toegekend van €450.000.
	Realisatie fietsbeleidsplan in 2020-2022				Paul Slettenhaar	De eerste resultaten van het fietsbeleidsplan zijn zichtbaar. Er is een tweerichtingenfietspad aan de oostkant van de Soomerwegh aangelegd om een gevaarlijke oversteek van de Zeeweg te voorkomen voor fietsers richting het centrum van Castricum. De Oranjelaan heeft een definitief ontwerp waarbij de fietser meer ruimte krijgt en op de Rijksweg worden de fietspaden verbreed van 1,7m naar 2,5m per richting, een grote vooruitgang voor deze drukke fietsroute. Daarnaast zijn er verschillende onderzoeken geweest naar fietsroutes en knelpunten. Op basis daarvan worden nieuwe projecten voorbereid.
	Voor het knelpunt Beverwijkerstraatweg: samen met ProRail vervolgonderzoek verrichten naar de effectiviteit en haalbaarheid van de maatregelen uit het maatregelplan dat is goedgekeurd voor LVO-subsidie (Landelijk Verbeterprogramma Overwegen) en uitwerking in weg-ontwerpen.				Paul Slettenhaar	De LVO-maatregelen worden gecombineerd met het autoluw maken van de Dorpstraat. De maatregelen zijn gesimuleerd en de rapportage is begin september in concept gereed gemaakt. In juli is gebleken dat de afstemming met de stakeholders in het centrum nog wel nadere afstemming vergt. EZ zal deze afstemming verrichten, het project faciliteert verkeerskundig. Hierdoor wordt het testen van deze maatregelen in een pilot waarschijnlijk tot later uitgesteld (na opheffen COVID-19 maatregelen). Op basis van de ervaringen in de pilot wordt in 2021 een advies voor maatregelen LVO+Dorpstraat autoluw voorgelegd aan de raad ter besluitvorming.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Een gemeente die goed bereikbaar is en een duurzaam veilige inrichting van de infrastructuur heeft voor auto, (elektrische) fiets en voetganger. Uitgangspunt - vervolg -	We gaan de verkeerssituatie rondom winkelcentrum Geesterduin (parkeerterrein, Hammarskjöldlaan, Schweitzerlaan) verder optimaliseren.				Paul Slettenhaar	Er is een evaluatie van de verkeerssituatie van het gebied inclusief de Molenweide, de A Schweitzerlaan en de Geesterduinweg door een onafhankelijke verkeersbureau (Walraad) uitgevoerd. De conclusie van deze rapportage luidt "In grote lijnen ligt de situatie er goed bij. Door te kiezen voor lichte maatregelen kunnen relatief kleine budgetten volstaan en is het niet of nauwelijks nodig om prioriteiten bij te stellen". Verder zijn de maatregelen met betrokkenen partijen besproken om tot een uitvoeringsplan te komen dat is afgestemd op beschikbare budgetten. Omdat de evaluatie/rapportage nog in concept is in en op technisch niveau verder wordt uitgewerkt is er nog niet met aanwonenden over gesproken.
	Wij stellen een visie op voor het gebied rondom het Station (inclusief Burgemeester Mooijstraat) op basis van de visie van de betreffende ondernemers.				Ron de Haan	Transformatie van leegstaande (winkel)panden is een belangrijk thema in het centrum van Castricum. Het thema ligt echter gevoelig onder eigenaren en ondernemers. De gemeente wil goede keuzes kunnen maken wat betreft transformatie, zodat ook wordt ingespeeld op de langere termijn ambities binnen het gebied om uiteindelijk toe te werken naar een verblijfsgebied in het centrum. De coronaperikelen maakten een goede afstemming met partijen moeilijk. Wanneer de coronamaatregelen dit mogelijk maken willen we in 2021, gezamenlijk met de ondernemers, richting geven aan een toetsingskader en daarmee de blik naar de toekomst.
	een nieuwe Nota Parkeernormen opstellen om goed op de toekomstige ontwikkelingen te kunnen inspelen.				Paul Slettenhaar	De nota parkeernormen is in 2020 vastgesteld. Hiermee kan goed worden ingespeeld op toekomstige ontwikkelingen.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 2c Een bereikbare gemeente	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	bat	last	bat	last	bat	last	bat	last	saldo
resultaat voor bestemmen	332	1.480	219	1.561	257	1.454	38 V	-107 V	146 V
reserve mutaties	0	0	155	0	73	0	-82 N	0 N	-82 N
resultaat na bestemmen	332	1.480	374	1.561	330	1.454	-44 N	-107 V	64 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Verkeers- en vervoersplan (voordeel 82k).		
De onderschrijding van het budget heeft te maken met de vertraging die het IVP heeft opgelopen door:		
- Extra onderzoek dat nodig blijkt te zijn voor de extra toe te voegen variant (Motie Groenlinks – Fietzersbond variant);		
- Extra onderzoek dat nodig blijkt te zijn vóór er een keuze kan worden gemaakt voor een variant (notitie Nut en Noodzaak);		
- Het samenwerkingstraject met ProRail wat pas later van de grond komt.		
Deze onduidelijkheden moeten eerst worden uitgezocht, voor het opstellen van het verkeersmodel, de communicatie daaromheen en het maken van een keuze. De kosten moeten nog wel worden gemaakt. Daarnaast zal het extra onderzoek per saldo tot overschrijding van de oorspronkelijk geraamde kosten leiden. Een inschatting van deze overschrijding wordt momenteel opgesteld.		
Minder kosten aan de pontveren (voordeel 25k). Bij pontveer Akersloot is alleen regulier onderhoud uitgevoerd en kwamen geen tegenvallende reparatiekosten aan het licht. Bij pontveer De Woude zijn wel extra kosten gemaakt voor onderhoud. Slijtage speelt hierbij een rol. Per saldo was er onderschrijding op het onderhoud.		
		107 V

Baten		
Meer opbrengst pontveren (voordeel 35k). Ten opzicht van de bijgestelde begroting i.v.m. corona is 35k meer opbrengst gerealiseerd. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is de opbrengst 78k lager uitgevallen in 2020.		
	38	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	146	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Verkeers- en vervoersplan (nadeel 82k). Minder daadwerkelijke kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
	-82	N
Subtotaal mutaties reserves	-82	N
Resultaat na bestemming	64	V

Verbonden partijen betrokken bij Programma 2 Een aantrekkelijke gemeente

PO Verbonden partij	
2a	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)
2b	Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)



Programma 3. Een leefbare gemeente

Programma 3. Een leefbare gemeente

Uitwerking domein

Wij zijn een leefbare gemeente. Hiervoor hebben we de volgende programma-onderdelen geformuleerd en uitgewerkt:

- 3.a **Wonen en leefomgeving**, gericht op met name het aansluiten op actuele en toekomstige woonwensen en demografische ontwikkelingen.
- 3.b **Duurzaamheid en milieu**, gericht op het, op termijn, energieneutraal maken van de gemeente, door de vraag naar energie te verminderen en overige energie opgewekt wordt met duurzame bronnen.
- 3.c **Beheer en onderhoud openbare ruimte**, gericht op maatwerk in beheer op wijk- en kernniveau, afgestemd met en op gebruikers.

Programma-onderdeel 3.a: Wonen en leefomgeving

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Omgevingswet. De ambitie voor de invoering van de Omgevingswet is als volgt: Samen met de inwoners, ondernemers en bezoekers geven we invulling aan een fijne leef-, woon- en werkomgeving. We denken meer vanuit het initiatief en minder vanuit beleid en regelgeving. Dit doen we door inwoners, ondernemers en maatschappelijke opgaven centraal te stellen.	In 2020 bereiden we de ontwerp omgevingsvisie voor,				Paul Slettenhaar	De eerste fase om te komen tot een nieuwe omgevingsvisie is in 2020 afgerond. In september 2020 is na participatie door inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisatie en een analyse van het bestaande beleid een 'analyse participatie en opgaven' aan de raadsleden aangeboden. Deze analyse is de basis voor de tweede fase, waarin een visie op hoofdlijnen wordt opgesteld. De participatie voor deze tweede fase heeft grotendeels in 2020 plaatsgevonden via digitale bijeenkomsten en een enquête. De visie op hoofdlijnen wordt, na vaststelling in de gemeenteraad, in 2021 verder uitgewerkt in een (ontwerp-) omgevingsvisie. Het proces heeft vertraging opgelopen, doordat we onze plannen voor de participatie na het intreden van Corona half maart hebben aangepast. Daardoor was ook het resultaat hiervan pas later beschikbaar. Het projectbudget is grotendeels niet besteed, omdat de organisatie de meeste werkzaamheden zelf heeft uitgevoerd. We stellen voor om een deel van het niet uitgegeven budget in 2021 te gebruiken voor extra ondersteuning bij het opstellen van de (ontwerp) omgevingsvisie, zodat we wel de (ontwerp-) omgevingsvisie in 2021 aan de raad ter besluitvorming voor kunnen leggen.
	Op basis van ervaringen met pilots en experimenten wordt in 2020 een handboek omgevingsplan opgesteld.				Paul Slettenhaar	De voorbereiding van het handboek omgevingsplan is gestart. Wel hebben we door omstandigheden, waaronder de effecten van de coronacrisis, de planning en aanpak van onze voorbereidingen op het omgevingsplan herzien. Ons streven om op 1 januari 2026 te beschikken over één omgevingsplan voor de hele gemeente conform de Omgevingswet is daarbij ongewijzigd gebleven.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Omgevingswet. De ambitie voor de invoering van de Omgevingswet is als volgt: Samen met de inwoners, ondernemers en bezoekers geven we invulling aan een fijne leef-, woon- en werkomgeving. We denken meer vanuit het initiatief en minder vanuit beleid en regelgeving. Dit doen we door inwoners, ondernemers en maatschappelijke opgaven centraal te stellen. - vervolg -	Processen, producten en diensten aanpassen aan de eisen van de Omgevingswet. Ketensamenwerking voor elk niveau passend vormgegeven. Aansluiten op het Digitale Stelsel Omgevingswet en de zaaksystemen en gemeentelijke administraties aanpassen. Medewerkers opleiden, zodat ze toegerust zijn om volgens de Omgevingswet te handelen. Inzicht krijgen in de gevolgen voor de bedrijfsvoering. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties informeren over de Omgevingswet.				Paul Slettenhaar	Op 1 april 2020 werd bekend, dat de invoering van de Omgevingswet met een jaar werd uitgesteld tot 1 januari 2022. In de 2e beleidsrapportage 2020 is gerapporteerd over de impact van het uitstel op de implementatie van de Omgevingswet in de BUCH-gemeenten. Onze aanpak voor de implementatie is er op gericht eerst de basis op orde te brengen en in te zetten op lokale aspecten. Vervolgens is er meer ruimte voor doorontwikkeling. De doorontwikkeling zou starten op het moment dat de Omgevingswet in werking zou treden (1 januari 2021). Dit is veranderd toen de Omgevingswet werd uitgesteld. We hebben de voorbereidingen onverminderd voortgezet, binnen de kaders zoals door de raden vastgesteld. Een groot deel van onze voorbereiding staat namelijk los van de datum van inwerkingtreding. Dit heeft tot gevolg dat de doorontwikkeling niet na, maar voor de inwerkingtreding start. We hebben de extra tijd gebruikt om de gevolgen van de coronacrisis op onze voortgang op te vangen. Daarnaast wordt de extra tijd gebruikt om beter vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken en onze dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt. Zoals in de 2e beleidsrapportage 2020 is gemeld, heeft het uitstel van de Omgevingswet impact gehad op de planning van enkele activiteiten. Zo is het moment waarop we inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties informeren over de Omgevingswet verschoven, zodat er niet te veel tijd zit tussen het informeren en de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Ook de planning voor het opleiden van medewerkers is aangepast. Daarna zijn de activiteiten volgens de aangepaste planningen verlopen. De benodigde software voor het aansluiten op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO) is aangeschaft. Voor twee van de drie applicaties is de implementatie afgerond. De implementatie van de VTH software is in uitvoering. Daarmee kunnen we ruim voor de invoeringsdatum aansluiten op het DSO, oefenen en gewend raken aan de software. Daarnaast zijn we gestart met het op orde brengen van data over de fysieke leefomgeving die we komende jaren toegankelijk moeten maken via het DSO. Ook het aanpassen van de processen aan de eisen van de Omgevingswet is afgerond. Door uitstel van de Omgevingswet hebben we meer tijd voor de verdere voorbereidingen en meer tijd om vertrouwd te raken met de nieuwe processen en werkwijzen.
Castricum wil een woningaanbod dat aansluit bij de behoefte en financiële mogelijkheden van alle inwoners. Daarom heeft wonen een hoge prioriteit en realiseren we nieuwbouw zowel binnen de dorpskernen als in de rafelranden, met behoud van het groene karakter.	Bouwen naar behoefte vormt de basis voor ons woningbouwprogramma. We zullen deze behoefte jaarlijks monitoren (conform de regionale woningbouwafspraken) en aanpassen aan de meest recente prognoses.				Paul Slettenhaar	Deze aanpak is de standaardwerkwijze voor de woningprogrammering, waarbij telkens de meest recente prognoses en marktgegevens worden gebruikt.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Casticum wil een woningaanbod dat aansluit bij de behoefte en financiële mogelijkheden van alle inwoners. Daarom heeft wonen een hoge prioriteit en realiseren we nieuwbouw zowel binnen de dorpskernen als in de rafelranden, met behoud van het groene karakter. - vervolg -	Zoekt actief de samenwerking met ontwikkelaars. De ambitie is dat onder andere nieuwe locaties als Zuid III Akersloot, Startingerweg fase 2 Akersloot, Laamens Akersloot, bioscoop Casticum (mogelijkheden behoud bioscoop) Rooinap en Kooiplein Casticum onderzocht worden.				Paul Slettenhaar	Zuid III Akersloot: De gemeenteraad is in november 2020 bericht dat de haalbaarheid van dit woningbouwproject als gevolg van de opstelling van de provincie NH sterk onder druk staat. Het plangebied valt onder het Bijzonder Provinciaal Landschap en de provincie houdt, ondanks zienswijzen bij het vaststellen van de Provinciale verordening, daaraan vast.
					Paul Slettenhaar	Kooiplein Casticum: Voor het plan dient nog een nadere kaderstelling te worden opgesteld. Hier wordt door Cambium aan gewerkt. Onderdeel van de kaderstelling is ook de participatie. Parallel daaraan wordt onderzocht of er ruimte is voor een of twee supermarkten in Bakkum (Stetweg) en Casticum (Kooiplein).
					Paul Slettenhaar	Startingerweg Fase 2 Akersloot: Op 23 april 2020 is het ruimtelijk kader, dat o.a. 87 woningen (16 sociale huur en 71 grondgebonden koopwoningen in diverse prijsklassen) bevat, door de gemeenteraad vastgesteld. Vervolgens is gestart met de uitwerking van het plan waar een herziening van het voorontwerp bestemmingsplan en een te sluiten anterieureovereenkomst deel van uitmaken.
					Paul Slettenhaar	Jachthaven Laamens Akersloot: Op 1 oktober 2020 is het ruimtelijk kader, dat o.a. 90 woningen (w.o. 28 sociaal) en 14 recreatiewoningen bevat, door de gemeenteraad vastgesteld. Vervolgens is gestart met de verdere uitwerking van het plan waar een herziening van het bestemmingsplan en een te sluiten anterieure overeenkomst deel van uitmaken.
					Paul Slettenhaar	Raadhuisplein Casticum: Op 2 juli 2020 is het ruimtelijk kader vastgesteld. Het woningprogramma omvat 24 woningen, (7 woningen sociaal, cat 2.). Het plan is verder uitgewerkt, er is overeenstemming bereikt over de anterieure overeenkomst en er is een ontwerp bestemmingsplan opgesteld, dat in het eerste kwartaal van 2021 ter inzage zal worden gelegd.
					Paul Slettenhaar	Limmen Zandzoom woningbouw: Binnen Limmen-Zandzoom zijn meerdere fasen te onderscheiden. Fasen 2b en 2c (samen 100 woningen) zijn gereed gekomen. Fase 2a is in de bouwfase. Ook fase 3 bestaat uit meerdere deelplannen. Het uitwerkingsplan voor deel Visweg-Pagenlaan is vastgesteld. Het uitwerkingsplan deel Visweg heeft de procedure doorlopen en wordt begin 2021 vastgesteld. Het ontwerp uitwerkingsplan voor het derde deelplan aan de Westerweg wordt begin 2021 in procedure gebracht.
					Paul Slettenhaar	Limmen Zandzoom infrastructuur: De procedures zijn vertraagd door het stikstofvraagstuk en de uitspraak van de RvS. Er zijn twee bestemmingsplannen in voorbereiding die begin 2021 in procedure gaan. Dit betreft het bestemmingsplan voor de rotonde Rijksweg - Visweg en het bestemmingsplan A9. Voorafgaand aan het bestemmingsplan A9 wordt aan de raad een MER besluit voorgelegd.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Castricum wil een woningaanbod dat aansluit bij de behoefte en financiële mogelijkheden van alle inwoners. Daarom heeft wonen een hoge prioriteit en realiseren we nieuwbouw zowel binnen de dorpskernen als in de rafelranden, met behoud van het groene karakter. - vervolg -	Zoekt actief de samenwerking met ontwikkelaars. De ambitie is dat onder andere nieuwe locaties als Zuid III Akersloot, Startingerweg fase 2 Akersloot, Laamens Akersloot, bioscoop Castricum (mogelijkheden behoud bioscoop) Rooinap en Kooiplein Castricum onderzocht worden. - vervolg -				Paul Slettenhaar	Zanderij locatie Kaptein Kaas: In maart 2020 is het ruimtelijk kader vastgesteld. Het plan is door de initiatiefnemers verder uitgewerkt in een beeldkwaliteitsplan en landschapsplan. Deze documenten vormen de bouwstenen van het bestemmingsplan. De uitwerking van de intentieovereenkomst in de anterieure overeenkomst is opgepakt en wordt naar verwachting in het eerste kwartaal 2021 afgerond.
					Paul Slettenhaar	Zanderij locatie Puikman: In 2020 is afstemming gezocht en bereikt over het nieuwe plan met kleiner woonprogramma (ca 50 appartementen). Tevens is onderzocht welke grond nodig is van BMB voor één van de korte termijn maatregelen om de overweg Beverwijkerstraatweg veiliger te maken en of het plan de Westvariant /randweg variant niet dwarsboomt. Er wordt gewerkt aan een allonge op de intentieovereenkomst. In 2021 zal deze naar verwachting kunnen worden vastgesteld evenals een kaderstellend besluit van de raad op het nieuwe plan.
					Paul Slettenhaar	Duin & Bosch Bakkum. Voor de bouwplannen in Duin en Bosch zijn in 2020 aanvragen natuurvergunning stikstof ingediend bij de provincie op basis van intern salderen (*). De ontwerpfasen van de bouwplannen voor Mek H1 (woonzorggebouw) en Vlek I (zorgfunctie met 48 servicewoningen) zijn afgerond. Voor beide plannen is in 2020 aanvraag omgevingsvergunning ingediend. Het plan De Clinghe voor de 48 sociale huurwoningen van Kennemer Wonen is uitgewerkt tot SchetsOntwerp en in de Klankbordgroep en het Kwaliteitsteam besproken. Voor de planprocedure is een coördinatiebesluit genomen. Het plan Marelsdal wacht op de stikstofvergunning en Koekoeksduin ligt voor hoger beroep bij de Raad van State. (*) Inmiddels (20 januari 2021) is door een uitspraak van de RvS duidelijk geworden dat geen natuur vergunningplicht geldt in geval van intern salderen.
					Paul Slettenhaar	TNT locatie CF Smeetslaan Castricum In 2020 is de ontwikkelaar gestart met de verkoop van 31 appartementen in het pand Romeo. De appartementen in Julia worden later aangeboden.
					Paul Slettenhaar	Raadhuisweg 13-15 Akersloot, 8 appartementen : in april 2020 is de omgevingsvergunning verleend waarna de bouw is gestart. Oplevering verwacht voorjaar 2021 (maart/april).
					Paul Slettenhaar	Schouw 1, Akersloot Realisatie van 10 appartementen. Kaderstellend besluit is genomen in december 2020. Plan wordt nu nader uitgewerkt (waaronder in participatie met buurtbewoners). Volgende stap is de uitgebreide omgevingsvergunningsprocedure.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Castricum wil een woningaanbod dat aansluit bij de behoefte en financiële mogelijkheden van alle inwoners. Daarom heeft wonen een hoge prioriteit en realiseren we nieuwbouw zowel binnen de dorpskernen als in de rafelranden, met behoud van het groene karakter. - vervolg -	Wooneenheden realiseren om vergunninghouders te plaatsen.				Paul Slettenhaar	Ten behoeve van het project Flexwonen is er gedurende 2020 een participatietraject doorlopen. Dit heeft geleid tot het voorleggen van een locatiekeuzevoorstel, voor de dorpskern Castricum, aan de raad in oktober, dat ondersteunt werd door Buurtcomité Castricum Zuid. De raad heeft de stemming over de ingediende moties, nav het locatievoorstel, doorgeschoven naar Q1 2021, waardoor zij nog geen zwaarwegend advies aan het college hebben kunnen geven. Voor de dorpskern Akersloot is er een werkgroep gevormd, waarin gemeente en belangengroep flexwonen Akersloot gezamenlijk onderzoek doen naar de behoefte naar flexibele huisvesting in Akersloot. De uitkomst van dit onderzoek leidt tot een advies van de werkgroep aan het college in het voorjaar van 2021. Na de definitieve locatiekeuze(s) kan de omgevingsvergunning aangevraagd worden.
	In 2020 worden nieuwe Prestatieafspraken met Kennemer Wonen gemaakt voor de periode 2021-2024.				Paul Slettenhaar	In 2020 hebben Kennemer Wonen, de huurdersorganisaties en de gemeente Castricum Prestatieafspraken opgesteld en ondertekend. Zoals toegezegd door de portefeuillehouder is de raad geconsulteerd, waarbij de opmerkingen van de raad voor zover mogelijk zijn opgenomen in de Prestatieafspraken.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 3a Wonen en leefomgeving	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	1.667	3.734	3.121	5.679	2.117	3.762	-1.004 N	-1.917 V	912 V
reserve mutaties	90	0	647	0	80	10	-566 N	10 N	-576 N
resultaat na bestemmen	1.757	3.734	3.768	5.679	2.197	3.772	-1.570 N	-1.907 V	336 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Ruimtelijke ordening (voordeel 185k), met name i.v.m. Verkeersonderzoek Zanderij (10k) en Stedenbouwkundig onderzoek Beeldkwaliteit (15k). Het is niet gelukt deze zaken in 2020 af te ronden en het budget blijft achter in de reserve. Voor de afronding in 2021 is het restantbudget noodzakelijk. Het college stelt voor het budget dan ook door te schuiven naar 2021.		
Taskforce Wonen (voordeel 160k; ook geen onttrekking uit de reserve). Voorgesteld wordt om het budget mee te nemen naar 2021.		
Bestemmingsplannen (voordeel 45k). O.a. door bestemmingsplan Strand (12k), budget blijft achter in de reserve. Ook minder opbrengst (15k)		
Pilot Wonen (voordeel 255k). Ook minder onttrekking uit de reserve.		
Woonruimteverdeling (voordeel 8k) Via de 1e firap 2019/Kadernota 2020 is er incidenteel budget bijgeraamd ten behoeve van diverse onderzoeken (regionale woonvisie, -programmering). Het budget 2020 is niet volledig aangewend. In 2021 is dit budget wel nodig voor het Regionaal Woonakkoord en aan woningmarktonderzoek. Voorgesteld wordt € 8.000 van het jaarrekeningresultaat door te schuiven naar 2021.		
Kosten Omgevingswet/-visie (voordeel 96k).		
Kosten omgevingsplan (voordeel 35k)		
Invoering omgevingswet (voordeel 17,5k): dit budget is i.v.m. de uitstel van de wet niet aangewend en blijft achter in de reserve.		
Kadastrale informatie (voordeel 25k). Er zijn minder mutaties doorgegeven dan verwacht, die ingewonnen konden worden. Voor 2021 gaat er gestart worden met een tool, wat het makkelijker maakt om mutaties door te geven, waardoor de verwachting is, dat het budget dan wordt gebruikt.		
Kostenverhaal (voordeel 37k) (ook minder opbrengst 40k)		
Bouwgrondexploitaties (voordeel 1.209k) (ook 1.212k minder opbrengst). Zie paragraaf Grondbedrijf.	1.917	V
Baten		
Leges omgevingsvergunningen (voordeel 260k).		
Bestemmingsplannen (nadeel 15k). Ook minder kosten.		
Kostenverhaal (nadeel 40k) (ook minder kosten 37k)		
Bouwgrondexploitaties (nadeel 1.212k): (ook 1.209k minder kosten). Zie paragraaf Grondbedrijf.	-1.004	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	912	V

Toelichting op mutaties reserves (lasten)				
Storting sociale woningbouw (niet begroot) (nadeel 10k)				
			-10	N
Toelichting op mutaties reserves (baten)				
I.v.m. Invoering omgevingswet (nadeel 17,5k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.				
Pilot Wonen (nadeel 255k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.				
I.v.m. Taskforce Wonen (nadeel 160k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.				
Verkeersonderzoek Zanderij (nadeel 10k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.				
Omgevingswet/-visie (nadeel 96k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.				
Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwaliteit (nadeel 15k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.				
Bestemmingsplan Strand (nadeel 12k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.			-566	N
Subtotaal mutaties reserves			-576	N
Resultaat na bestemming			215	V

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
3a	24.1	Gemiddelde WOZ waarde	347	239	253	281	209	2016	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.2	Gemiddelde WOZ waarde	355	247	266	291	217	2017	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.3	Gemiddelde WOZ waarde	374	260	279	305	230	2018	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.4	Gemiddelde WOZ waarde	403	291	314	338	248	2019	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.5	Gemiddelde WOZ waarde	439	313	343	364	270	2020	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	25	Nieuw gebouwde woningen	4,5	13,3	5,6	20,1	9,2	2019	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking
3a	26	Demografische druk	102	69,8	84,3	92,1	70	2020	%	CBS - Bevolkingsstatistiek

Programma-onderdeel 3.b: Duurzaamheid en milieu

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Samen met inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen, regionale en landelijke partners realiseren we de (inter)nationale klimaatdoelstellingen wat betreft het terugbrengen van de CO2 uitstoot van de gebouwde omgeving. We geven hierbij zelf het goede voorbeeld en vervullen een innovatieve en vooruitstrevende rol in de regio op het gebied van energietransitie.	Het mede opstellen en uitvoeren van de Regionale Energiestrategie (RES) Noord-Holland Noord				Falgun Binnendijk	In 2020 heeft participatie plaatsgevonden in het Lokaal Scenario Atelier. Mede op basis hiervan is de concept RES NHN opgesteld, waar het college op 7 juli mee heeft ingestemd. Van april tot oktober 2020 heeft consultatie plaatsgevonden onder stakeholders, waaronder de gemeenteraad ('wensen en bedenkingen'). De consultatie is verwerkt tot de Reactienota RES NHN en vastgesteld door het college op 15 december 2020. In januari 2021 vindt een participatie plaats naar de RES 1.0 (definitieve RES) op basis van de inhoud van de Reactienota RES NHN, oftewel de 'geconcretiseerde zoekgebieden' voor wind en zon. Voor Castricum resteert op basis van de consultatie geen zoekgebied meer.
	Het opstellen en uitvoeren van een gemeentelijke Transitievisie Warmte met een wijkgerichte uitvoeringsprogrammering met als opgave het (vrijwel) volledig uifaseren van aardgas in 2050 als warmtebron.				Falgun Binnendijk	Op 1 oktober 2020 heeft de raad de visie aardgasvrije wijken vastgesteld. Eind 2020 heeft de projectgroep aardgasvrij gezamenlijk vervolgstappen in kaart gebracht voor het proces van het wijkuitvoeringsplan voor Noord-End, en bij het Expertise Centrum Warmte is er een concept ingediend voor de regeling Expertise Advies Warmtetransitie.
	Een haalbaarheidsonderzoek naar een collectief warmtenet in dorpskern Castricum.				Falgun Binnendijk	Op 1 oktober 2020 is het rapport van het haalbaarheidsonderzoek aan de raad aangeboden en heeft deze de aanbevelingen overgenomen.
	Voorlichting (met behulp van derden) over wat inwoners en ondernemers zelf kunnen doen om de uitstoot van CO2 terug te dringen en de bebouwde omgeving voor te bereiden op een aardgasvrije toekomst.				Falgun Binnendijk	In het vierde kwartaal van 2020 zijn er twee wijkaanpakken uitgevoerd in combinatie met een inkoopactie voor energiebesparende maatregelen. Daarnaast zijn er bij 30 bedrijven energiescans uitgevoerd en voorbereidingen getroffen voor de inkoopactie zonnepanelen. Eind 2020 zijn contacten gelegd met community platforms en de participatieplatformen om dit te versterken.
	Een beleid energietransitie opstellen en uitvoeren in BUCH verband per 2021.				Falgun Binnendijk	Het uitvoeringsprogramma energietransitie wordt in het eerste kwartaal aan het college aangeboden. Voor de ontwikkeling van beleid Energietransitie wordt (zo veel mogelijk) aangesloten op het programma Klimaat.
We zijn voorbereid op de vanaf 2021 te decentraliseren milieutaken.	Gezamenlijk met de omgevingsdiensten en provincie Noord-Holland inventariseren we aan de hand van de Omgevingswet en toegevoegde aanvullingsbesluiten (in elk geval bodem, geluid, natuur) welke (milieu)aspecten gedecentraliseerd worden.				Paul Slettenhaar	Voor de decentralisatie van bodemtaken geldt dat nog steeds geen duidelijkheid is over de hierbij behorende tegemoetkoming van het Rijk. Provincies en gemeenten maken zich zorgen of zij genoeg geld hebben om hun toekomstige wettelijke taken voor bodem en grondwater uit te kunnen voeren. Provincies en gemeenten hebben daarom een gezamenlijke brief aan het Rijk gestuurd waarin deze zorgen nadrukkelijk worden geuit. In voorbereiding op de overdracht is samenwerking met de Provincie en omgevingsdienst gewerkt aan het actualiseren van de bodemkwaliteitskaarten en het bodeminformatiesysteem. Ook is een screening uitgevoerd van alle bekende bodemlocaties.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
We willen dat in 2025 per inwoner slechts 30 kilogram restafval wordt geproduceerd.	We gaan het Grondstoffenplan 2019 - 2025 tot uitvoering brengen.				Paul Slettenhaar / Falgun Binnendijk	In 2020 is het in 2019 vastgestelde beleidsplan 'Van Afval naar Grondstoffen' verder uitgerold. In de anderhalf jaar die volgde op het raadsbesluit over het nieuw grondstoffenbeleid hebben er Europese aanbestedingen plaatsgevonden voor wagens, rolcontainers en ondergrondse containers, zijn er rolcontainers uitgerold, zijn er locaties voor ondergrondse containers bepaald, is er gecommuniceerd en is de infrastructuur voor variabele heffing gereedgemaakt. Dit alles in een tijdsperiode waarin onze inwoners, onze partners in de uitrol en de organisatie zelf flink op de proef gesteld zijn door de uitdagingen die komen met het Covid-19 virus. Dit heeft ons er niet van weerhouden om het gestelde doel te halen: 1 januari 2021 markeerde de start van de variabele heffing. In april/mei 2021 wordt er een evaluatie aan de raad voorgelegd.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
Progr. 3b Duurzaamheid en milieu	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	7.868	6.603	8.995	8.121	8.175	7.087	-820 N	-1.034 V	214 V
reserve mutaties	160	160	479	160	204	160	-275 N	0 N	-275 N
resultaat na bestemmen	8.028	6.763	9.474	8.281	8.379	7.247	-1.095 N	-1.034 V	-61 N

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Budget milieubeheer (voordeel 14k). O.a. door niet aangewend budget voor de Klimaatop (10k).		
Riolering (voordeel 46k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Reiniging (nadeel 77k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Energietransitie (voordeel 105k) en Duurzaamheid (160k); er wordt ook minder onttrokken aan de reserve Duurzaamheid.		
Voorgesteld wordt om het restantbudget mee te nemen naar 2021.		
Subsidie Regeling Reductie Energiegebruik (voordeel 804k). In samenhang bekijken met baten; Castricum is in de regio 'pervoerder' van de RRE subsidie (Regeling Reductie Energiegebruik). In onze begroting was aan zowel de lasten als de baten kant € 1,1 mln begroot. Dit moest € 295.691 worden Te weten de werkelijk gemaakte kosten. Restant blijft op de balans staan.		
	1.034 V	

Baten		
Riolering (nadeel 27k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Reiniging (voordeel 12k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Subsidie Regeling Reductie Energiegebruik (nadeel 804k). In samenhang bekijken met lasten; Castricum is in de regio 'pervoerder' van de RRE subsidie (Regeling Reductie Energiegebruik). In onze begroting was aan zowel de lasten als de baten kant € 1,1 mln begroot. Dit moest € 295.691 worden Te weten de werkelijk gemaakte kosten. Restant blijft op de balans staan.	-820	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	214	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Onttrekking reserve Duurzaamheid (nadeel 160k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
Energietransitie (nadeel 105k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Klimaat-/bewonerstop (nadeel 10k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
	-275	N
Subtotaal mutaties reserves	-275	N
Resultaat na bestemming	-61	N

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
3b	27	Omvang huishoudelijk restafval	199	193	187	172	163	2019	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
3b	28	Hernieuwbare elektriciteit	6,6	5,4	8,1	7,7	17,6	2018	%	Klimaatmonitor - Rijkswaterstaat

Programma-onderdeel 3.c: Beheer en onderhoud openbare ruimte

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Het groene karakter binnen en tussen de dorpen is onderdeel van de identiteit van onze gemeente. Het draagt bij aan een gezonde en prettige leefomgeving. Wij gaan heldere doelstellingen formuleren waarbij de nadruk ligt op de kwaliteit van het groen, inclusief een monitoringssysteem. Behoud van het groene karakter, vooral het openhouden van het buitengebied, is essentieel.	We actualiseren de lijst van bijzondere bomen.				Falgun Binnendijk	Er is een lijst samengesteld met 663 bomen. Het Groenplatform heeft hierover een zijn advies afgegeven. Vaststelling van de lijst is voorzien in 2021.
	Wij voorkomen ongehinderde kap van bomen bij bouwprojecten.				Falgun Binnendijk	Het beleid op dit moment is dat er geen kap van gezonde bomen plaats vindt zonder duidelijke noodzaak. Dit geldt ook voor bouwprojecten.
	We actualiseren het groen- en bomenbeleidsplan.				Falgun Binnendijk	Voor het groen- en bomenbeleid is in 2020 een flinke inspanning geleverd door de vakafdeling. In het plan komen aspecten, zoals duidelijke doelstellingen en ambities, sturen op kwaliteit en monitoringssysteem aan de orde. Vaststelling is voorzien in 2021.
	Het bieden van meer leefruimte voor bijen en vlinders.				Falgun Binnendijk	Meer leefruimte bieden voor vlinders en bijen vindt plaats door meer extensief beheer en ontwikkeling van groenparels.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 3c Beheer en onderhoud	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	519	7.547	1.425	7.774	1.806	7.887	381 V	112 N	268 V
reserve mutaties	115	6	232	6	126	5	-106 N	-1 V	-105 N
resultaat na bestemmen	634	7.553	1.658	7.781	1.932	7.892	274 V	111 N	163 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Straatreiniging (voordeel 13k). Betreft afwikkeling zwerfafval.		
Gladheidsbestrijding (nadeel 13k)		
Wegenbudget (nadeel 171k). Project de Walstro is gedeeltelijk in 2019, gedeeltelijk in 2020 geboekt. Dit project stond oorspronkelijk volledig in 2019 gepland. Project de Boekel is door meerwerk hoger uitgevallen.		
Openbare verlichting (nadeel 45k). Door het up to date krijgen van het dagelijkse beheer is er een aanzienlijk bedrag uitgegeven aan externe inhuur. Ook het opstellen van contracten voor onderhoud voor een langere periode heeft meer financiële inspanning gevergd dan verwacht.		
Afwatering en waterkering (voordeel 12k). Hier zijn minder onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. De verwachting is dat in 2021 de werkzaamheden weer volledig worden uitgevoerd met het daarbij benodigde budget.		
Maaien en schouwen (nadeel 11k). Vanwege de aanbesteding van het maaien/schouwen die in 2020 niet optimaal was, zie memo raadsinformatiebrief over de winstwaarschuwing. Werk is uitgevoerd (light versie) voor hogere prijzen dan voorgaande jaren.		
Bomenlijst (voordeel 17k). Budget is eind 2018 beschikbaar gesteld en niet volledig aangesproken in 2019 en 2020. Het college stel voor het restant budget via resultaatbestemming over te hevelen naar 2021.		
Budgetten groenonderhoud incl. kosten groenonderkomens (voordeel 86k).		
	-112	N
Baten		
Grondverkoppen (voordeel 275k). Met name een voordeel door de opbrengst grond TNT locatie.		
Bijdragen derden i.v.m. wegenonderhoud (voordeel 49k), met name zogenaamde MOOR-gelden i.v.m. aanleg van kabels/leidingen.		
Openbare verlichting (voordeel 19k), ontvangen gelden i.v.m. door derden gemaakte schade waar een dader bekend van is.		
Opbrengst grafrechten (voordeel 50k) (ook meer kosten 6k)	381	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	268	V

Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen groter dan 10k		
	1	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Actualisering bomenlijst (nadeel 17k). Door minder lasten is er minder onttrokken uit de reserve.		
Dagrecreatie Alkmaardermeer (nadeel 88k). Hier een nadeel en een voordeel bij programmaonderdeel 2a. Was ten onrechte begroot bij dit programmaonderdeel. Daadwerkelijke kosten (en ook de onttrekking) staan bij programmaonderdeel 2a.		
	-106	N
Subtotaal mutaties reserves	-105	N
Resultaat na bestemming	163	V

Verbonden partijen betrokken bij Programma 3 Een leefbare gemeente

PO Verbonden partij	
3a	C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer strandwal
3a	Zandzoom B.V.
3b	Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)
3b	Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)
3b	Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)



Programma 4. Een financieel gezonde gemeente

Programma 4. Een financieel gezonde gemeente

Uitwerking programma

Met dit programma willen we bereiken: een financieel gezonde gemeente. Om dit te kunnen hebben en te houden, hebben we de volgende beleidsdoelen geformuleerd en uitgewerkt:

- 4.1 **Financiële positie**, gericht op een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.
- 4.2 **Bedrijfsvoering**, gericht op optimale (werk)processen en een flexibele organisatie.

Beleidsdoel: Financiële positie

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2020
Wat willen we bereiken ☐ Een duurzaam structurele balans tussen gemeentelijke lasten en baten en een lagere schuldenlast. ☐ Een verantwoorde weerstandscapaciteit. ☐ Verantwoorde gemeentelijke lasten.	Structurele lasten dekken door structurele baten, op verantwoorde wijze omgaan met mee- en tegenvallers, het verbeteren van de solvabiliteit door het verhogen van het eigen vermogen, (of) het verlagen van het vreemd vermogen.				Toon Mans	In de concept jaarrekening 2020 zijn de lasten en baten tenminste in evenwicht. De Begroting 2021 en verder laat een tekort zien. Ook structureel. De provincie heeft als toezichhouder hierom de gemeente Castricum onder preventief toezicht gesteld. Een tijdelijke commissie begroting is ingesteld om met maatregelen te komen om het structurele evenwicht te herstellen. De schuldenlast is in 2020 verder afgenomen. Mede door de ontvangen gelden uit de verkoop van de aandelen Eneco zijn er geen nieuwe langlopende geldleningen aangetrokken en is op de bestaande geldleningen regulier afgelost.
	Risico's regelmatig in beeld brengen, de kans dat deze risico's zich voordoen wegen, de financiële gevolgen hiervan inschatten, maatregelen tegen deze risico's nemen, en het intensiveren van (financiële) grip op verbonden partijen.				Toon Mans	Risico's kunnen in ons risicoinventarisatiesysteem (NARIS) continue worden bijgehouden. In het kader van de jaarrekening 2020 zijn de risico's geactualiseerd.
	Rechten en heffingen kostendekkend(er) maken, tijdig(er) vaststellen van de rechten, heffingen en belastingen.				Toon Mans	Afgelopen jaar zijn de verordeningen tijdig vastgesteld. M.b.t. de kostendekkendheid: In de concept-begroting 2021 zijn de tarieven afvalstoffenheffing met meer dan de inflatie gestegen ten einde de kostendekkendheid te verhogen. In 2022 wordt een verdere stappen hierin gezet.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 4a Algemene dekkingsmiddelen	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	51.446	540	76.513	931	76.861	989	347 V	59 N	288 V
reserve mutaties	0	360	1.355	24.861	1.355	24.861	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	51.446	900	77.868	25.792	78.215	25.851	347 V	59 N	288 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Uitgaven i.v.m. belastingen (nadeel 49k). Met name extra kosten i.v.m. uitvoering coronamaatregelen		
Bankkosten (nadeel 11k).	-59	N
Baten		
Meer algemene uitkering (voordeel 96k). In de december-circulaire 2020 is aangegeven dat wij in 2020 nog 73k gingen ontvangen ter dekking van de coronakosten. Deze middelen zijn daadwerkelijk ontvangen en bij de jaarrekening stelt het college voor deze middelen beschikbaar te houden voor het doel waarvoor het is verkregen. Daarnaast is er ook m.b.t. oude jaren nog extra algemene uitkering ontvangen.		
Ontvangen rente i.v.m. startersleningen (voordeel 17k).		
Garantstellingsprovisie HVC (voordeel 19k). Er is meer ontvangen dan de begrote 100k.		
Opbrengst ozb (voordeel 109k) . De grondslag van de ozb (de woz-waarde) is hoger uitgevallen dan waarmee bij de tariefbepaling rekening is gehouden.		
Dividend BNG (voordeel 52k); Ondanks het feit dat wij het dividend BNG over de winst 2019 niet hebben ontvangen, moeten wij het dividend wel meenemen in onze jaarrekening. Uitspraak van de commissie BBV.		
Precariobelasting (voordeel 35k). Meer opbrengst door toename aariaal precariobelasting Kabels en leidingen.		
Aanmaningskosten (voordeel 15k); er is in 2020 ruim 40k aan aanmaningskosten ontvangen. 15k meer dan begroot.	347	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	288	V
Subtotaal mutaties reserves	0	N
Resultaat na bestemming	288	V

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
4a	29	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	923	767	723	698	700	2020	€	COELO, Groningen
4a	30	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1010	872	795	820	773	2020	€	COELO, Groningen

programmaonderdeel Progr. 4c Een financieel gezonde gemeente	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	20	130	20	56	48	52	28 V	-4 V	32 V
reserve mutaties	0	0	0	0	0	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	20	130	20	56	48	52	28 V	-4 V	32 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Algemene lasten (voordeel 4k), zie overzicht Overige baten en lasten op pagina 1xx		
	4	V
Baten		
Algemene baten (voordeel 28k), zie overzicht Overige baten en lasten op pagina 1xx		
	28	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	32	V
Resultaat na bestemming	32	V

programmaonderdeel Progr. 4d Onvoorzien	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	10	0	10	0	21	0 N	11 N	-11 N
reserve mutaties	0	0	0	0	0	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	0	10	0	10	0	21	0 N	11 N	-11 N

Het budget Onvoorzien is gebruikt voor de evaluatie BUCH uitgevoerd door Berenschot en het artikel 213a Gemeentewet onderzoek uitkeringsgerechtigden uitgevoerd door ZorgfocuZ.

programmaonderdeel Progr. 4e Vpb	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	35	0	36	0	45	0 N	9 N	-9 N
reserve mutaties	0	0	0	0	0	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	0	35	0	36	0	45	0 N	9 N	-9 N

De aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) 2018 en 2019 zijn in 2020 verstuurd. Uit de berekening kwam naar voren dat – na verrekening van de aangifte 2017 – per saldo € 9.052 aan Vpb betaald moet worden. Dit bedrag was niet begroot. Nog niet duidelijk is of over 2020 Vpb verschuldigd is. De overige (begrote en werkelijke) kosten op dit programma-onderdeel zijn interne doorbelaste kosten van de werkorganisatie BUCH.

Beleidsdoel: Bedrijfsvoering

Zie paragraaf Bedrijfsvoering

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 4b Overhead	begroting 2020		begr. 2020 na wijz.		werkelijk 2020		Verschillen 2020		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	11.498	0	11.641	-7	11.435	-7 N	-206 V	199 V
reserve mutaties	116	0	281	0	281	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	116	11.498	281	11.641	274	11.435	-7 N	-206 V	199 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Budgetten bestuursondersteuning (nadeel 13k), Bijdrage aan VNG en Stichting A&O fonds.		
Huisvestingskosten gemeentehuis (nadeel 20k). Inpandig zijn er extra werkzaamheden uitgevoerd op verzoek college (extra vergaderruimtes, plaatsen van een PWN-watertappunt). De bomen in de centrale hal zijn vervangen i.v.m. aanwezige insecten. Energiekosten zijn hoger dan begroot. We verwachten hier nog een gunstige jaarafrekening gasverbruik voor.		
Budget Voorlichting/Participatie (voordeel 23k); het jaarbudget participatie van 50k is niet volledig aangewend. In 2020 waren twee bijeenkomsten voor nieuwe inwoners gepland. Door corona kon dit helaas niet doorgaan. In overleg met gebiedsregie en facilitair is een plan voor de nieuwe inrichting van de publiekshal van het gemeentehuis gemaakt en zijn de eerste spullen geleverd. Daarnaast zijn de kosten in de voorlichting voor corona hoger geweest dan het budget dat hier voor was toegekend middels een begrotingswijziging. Een deel van het budget van de nieuwe bewonersbijeenkomsten is hier voor aangewend.		
Overige overhead (voordeel 209k), met name door de lagere bijdrage aan de werkorganisatie BUCH.	206 V	
Baten		
Geen afwijkingen groter dan 10k	-7 N	
Subtotaal resultaat voor bestemming	199 V	
	0 N	
Subtotaal mutaties reserves	0 N	
Resultaat na bestemming	199 V	

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
4b	31	Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4b	32	Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4b	33	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro	Gemeente
4b	34	Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		%	Gemeente
4b	35	Overhead in % van totale lasten	n.b.	n.b.	15,2	n.b.	n.b.	B. 2021	%	Gemeente

Verbonden partijen betrokken bij Programma 4 Een financieel gezonde gemeente

PO Verbonden partij	
4a	Werkorganisatie BUCH (BUCH)
4a	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
4a	Stedin Holding N.V.
4a	Cocensus

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar 2020 voor wijziging			Raming begrotingsjaar 2020 na wijziging			Realisatie begrotingsjaar 2020			Realisatie vorig begrotingsjaar (2019)		
Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Lokale heffingen	8.937	212	8.725	8.597	510	8.087	8.766	561	8.204	8.594	327	8.266
Algemene uitkeringen	41.460	14	41.446	43.408	14	43.394	43.505	14	43.491	40.748	14	40.734
Dividend	558	0	558	24.003	0	24.003	24.055	0	24.055	768	0	768
Saldo financieringsfunctie	68	295	-227	76	334	-258	85	331	-246	244	168	76
Saldo comp. BTW / uitk. BCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige alg. dekkingsmidd.	423	19	404	429	73	357	450	84	367	464	35	428
subtotaal alg. dekkingsmidd.	51.446	540	50.905	76.513	931	75.583	76.861	989	75.871	50.817	544	50.273
Onvoorzien	0	0	0	0	10	-10	0	21	-21	0	0	0
Totaal domeinen	51.446	540	50.905	76.513	941	75.573	76.861	1.011	75.850	50.817	544	50.273

De regel "overige algemene dekkingsmiddelen" is ingevuld ten behoeve van de aansluiting met de programmatotalen.

Paragrafen



Paragraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

De Gemeente Castricum 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. Om inzicht in de risico's van de gemeente te kunnen verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

Risicoprofiel

Om de risico's van Gemeente Castricum in kaart te brengen is in samenwerking met de stafdiensten een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld.

Prognose. Op basis van de meest actuele gegevens (situatie per eind februari 2021) kan het volgende overzicht worden verstrekt t.b.v. de Jaarrekening 2020:

Totaal grote risico's: € 92.860.000

Overige risico's: € 16.365.000

Totaal alle risico's: € 109.225.000

Uitgaande van een zekerheidspercentage van 90% is de benodigde weerstandscapaciteit te berekenen op € 5.413.755.

Tevens dient rekening te worden gehouden met de bedrijfsvoering-risico's. Deze zijn opgenomen in de Jaarrekening 2020 van de werkorganisatie BUCH. Voor Castricum is daarin een benodigde weerstandscapaciteit weergegeven van € 689.438. De totale benodigde weerstandscapaciteit komt daarmee op € 6.103.193.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Castricum bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële tegenvallers op te vangen. Voor het weerstandsvermogen zijn de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's van belang. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en de mogelijkheden waarover wij als gemeente beschikken om niet begrote en voorziene kosten te dekken. Onder risico's worden verstaan, die risico's die niet anderszins zijn ondervangen en die ook niet (in die mate) te verwachten waren.

Ten aanzien van de weerstandscapaciteit heeft de gemeente Castricum tot haar beschikking:

1. vrije aanwendbare reserves (m.a.w. de algemene reserve)
2. stille reserves
3. onbenutte belastingcapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2020:

Ad 1 : stand van de algemene reserve (incl. Grondbedrijf) ad € 34,935 mln

Ad 2 : stille reserves *) uit hoofde van woningbezit per 31-1-2020 ad € 0,883 mln (waardepeildatum 1-1-2020)

Ad 3 : onbenutte belastingcapaciteit **) vooralsnog te stellen op € 2,500 mln

De totale weerstandscapaciteit bedraagt hiermee € 38.318.000.

***) Stille reserves**

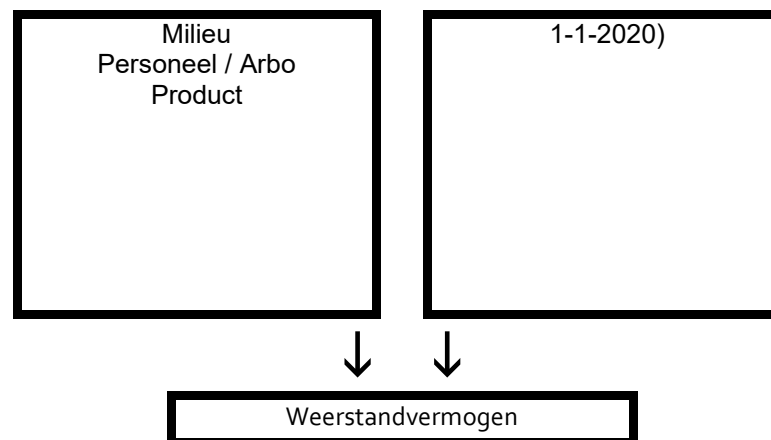
In de gemeente Castricum is er sprake van diverse woningen die niet bedrijfsgebonden zijn en niet behoren tot het grondbedrijf. De getaxeerde WOZ-waarde bedraagt naar het prijspeil van 1 januari 2020 circa € 883.000 (marktwaaarde bij vrije oplevering). Herwaardering vindt op dit moment plaats t.b.v. waarde op peildatum 1-1-2021.

****) Onbenutte belastingcapaciteit**

De omvang van de onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte tussen enerzijds de feitelijke opbrengst uit het totaal van de onroerende zaakbelasting, de rioolheffing en de afvalstoffenheffingen en anderzijds de opbrengst die de gemeente zou moeten realiseren indien zij een beroep zou doen op een aanvullende bijdrage op grond van artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet (de zogenaamde art. 12-norm).

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandcapaciteit}} = \frac{€ 38.318.000}{€ 6.103.193} = 6,28$$

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Tabel 4: Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

Het ratio van uw organisatie valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekende weerstandsvermogen.

Financiële kengetallen

Met ingang van medio 2015 is het verplicht onderstaande (financiële) kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans.

Naast de kengetallen is een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en de beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan raadsleden over de financiële positie van hun gemeente.

Het gebruik en het vaststellen van de berekeningswijze van de kengetallen heeft geen functie als normeringinstrument in het kader van het financieel toezicht door de Provincie. De invoering van de set van vijf kengetallen is bedoeld om de financiële positie voor raadsleden inzichtelijker te maken.

KENGETALLEN:	Rek. 2019	Begr. 2020	Rek. 2020
netto schuldquote	52%	68%	18%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	47%	63%	15%
solvabiliteitsratio	24%	20%	41%
structurele exploitatieruimte	0%	-1%	0%
grondexploitatie	6%	1%	4%
belastingcapaciteit	103%	104%	102%

Netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de

aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, brengt in beeld wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De netto schuldquote laat een dalende lijn zien. Op dit moment wordt voldaan aan de norm van de VNG (uitgave Houdbare gemeentefinanciën; < 100% is voldoende en > 130% is onvoldoende).

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is matig, maar voldoet aan de VNG norm (uitgave Houdbare gemeentefinanciën; <20% is onvoldoende en >30% is voldoende).

Door de opbrengst uit de verkoop van de aandelen Eneco is de netto schuldquote en solvabiliteitsratio sterk verbeterd.

De structurele exploitatieruimte Een begroting/jaarrekening waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting/jaarrekening waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De jaarrekening 2020 is structureel in evenwicht.

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Hoe lager de ratio hoe minder de relevantie van negatieve waarde ontwikkeling van bouwgronden in exploitatie voor de begroting en daarmee een lager risico voor de gemeente. Er is geen VNG norm.

Belastingcapaciteit: De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen. De woonlasten worden vergeleken met het landelijk gemiddelde van voorgaand jaar. De woonlasten in Castricum liggen vlakbij de gemiddelde woonlasten van Nederland.

Paragraaf B Lokale heffingen

Bestuurlijke relevantie van deze paragraaf

In dit overzicht worden de lokale heffingen weergegeven, waar bijna alle burgers mee in aanraking komen. Daar waar het een heffing betreft waar direct een dienst tegenover staat, wordt de opbrengst afgezet tegen de te maken kosten. Concreet betreft het hier de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Daar waar geen directe relatie is met een dienst, is er sprake van een algemeen dekkingsmiddel. Met andere woorden, een dergelijke belasting heeft relatie met het algemene voorzieningenniveau. Het betreft hier hoofdzakelijk de onroerende-zaakbelastingen.

Algemeen gemeentelijk beleid ten aanzien van lokale heffingen

Bij het algemene beleid ten aanzien van de lokale heffingen wordt een onderscheid gemaakt tussen retributies en belastingen.

De gemeentelijke retributies zijn: afvalstoffenheffing, lijkbezorgingsrechten, rioolheffing, leges, marktgelden en brandweerrechten. Kenmerkend voor retributies is dat de gemaakte kosten bij de afnemer van diensten in rekening wordt gebracht. Het beleid is om de kosten volledig in rekening te brengen.

De gemeentelijke belastingen zijn: onroerende-zaakbelastingen, belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten, precariobelasting, forensenbelasting en toeristenbelasting.

Hondenbelasting wordt vanaf 2020 niet meer geheven.

Kenmerkend voor belastingen is dat de opbrengsten hiervan ten goede komen van alle gemeentelijke uitgaven. Het is beleid om de hoogte van deze belastingen af te zetten tegen het algemene voorzieningenniveau in de gemeente.

In 2016 is gestart met het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen. Vanaf 2016 zijn in verband hiermee meeropbrengsten ontvangen. Deze precariobelasting kan worden geheven tot 2022.

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

In de tabel wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen en de belangrijkste lokale heffingen. Onder de tabel worden de onderdelen kort toegelicht.

Grootboek nummer	Programma onderdeel	Belastingsoort	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
6630150	1b	Kwijtscheldingen	168.000	145.800	173.700
6330100	2b	Marktgelden	18.500	17.700	19.000
6730100	3b	Afvalstoffenheffing	4.015.700	3.981.100	3.830.000
6720100	3b	Rioolheffing	3.420.000	3.376.200	3.283.600
6061100	4	OZB woningen en bedrijven	6.580.100	6.689.800	6.396.300
6340100	4	Forensenbelasting	21.500	27.700	23.400
6340200	4	Toeristenbelasting	815.500	814.000	875.000
6064200	4	Precariobelasting	1.089.600	1.124.900	1.124.500

Afvalstoffenheffing

Hoofdlijn: deze belasting geldt voor ieder huishouden dat in het gebied ligt waarin de gemeente het huisvuil ophaalt of laat ophalen. Er wordt onderscheid gemaakt tussen huishoudens bestaande uit één persoon, twee personen en meer dan twee personen. Uitgangspunt bij de tarievenbepaling 2020 is een verhoging met de inflatiecorrectie van 1,5% en het realiseren van een meeropbrengst van € 100.000 om een hogere mate van kostendekkendheid te bewerkstelligen. Op basis van de differentiatie en de uitgangspunten waarop de tariefsverhoging ten opzichte van 2019 heeft plaatsgevonden worden de volgende tarieven gehanteerd:

Tarieven afvalstoffenheffing	2018	2019	2020
Alleenstaande	208,44	213,36	222,12
2-persoonshuishouden	232,32	237,84	247,68
3- of meerpersoonshuish.	274,92	281,52	293,16

Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximaal 100% dekking van de kosten voor inzameling van het huishoudelijk afval. De kosten, opbrengsten, resultaat en dekkingspercentage zijn in onderstaand overzicht weergegeven.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroot 2020	Werkelijk 2020
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	3.676.454	3.615.310
Inkomsten, excl. heffingen	-471.592	-433.869
Netto kosten	3.204.862	3.181.441
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead*	700.000	700.000
BTW	512.609	466.053
A Totale kosten	4.417.471	4.347.494
Opbrengst heffingen	3.980.700	3.981.119
Kwijtschelding	0	0
B Totale opbrengsten	3.980.700	3.981.119
B-A opbrengsten minus kosten	-436.771	-366.376
Dekkingspercentage (B/A)	90%	92%

* T.o.v. de oorspronkelijke begroting heeft er een verschuiving plaats gevonden tussen 'Kosten taakveld' en 'Overhead'.

De kosten zijn in 2020 iets lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot (belangrijkste afwijkingen een voordeel bij ingeleend personeel). De overige inkomsten (uit de gescheiden afvalstromen) zijn ook iets lager dan oorspronkelijk begroot. Per saldo een klein

voordeel waardoor het dekkingspercentage iets hoger is dan begroot.

De bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing kent een maximum van € 400.000. Stand 31-12-2020: € 16.043.

Omschrijving	tarief 2020 per ton begroot	tarief 2020 per ton werkelijk	Aantal ton 2020 begroot	Aantal ton 2020 werkelijk
Huishoudelijk afval	140,44	136,38	6.759 ton	6.452 ton
Grof huish. afval	132,23	151,38	709 ton	767 ton
GFT	62,72	68,78	4.326 ton	4.814 ton

Rioolheffing

Hoofddijn: de belasting wordt geheven van de gebruiker van een gebouw eigendom dat binnen het gebied ligt waarin de gemeente een zorgplicht heeft op het gebied van de gemeentelijke watertaken (afvalwater, hemelwater en grondwater).

De tarieven zijn gebaseerd op het in december 2018 vastgestelde Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2019-2023. In dit GRP heeft de gemeenteraad besloten dat de gemeente haar verantwoordelijkheid neemt voor water-op-straat-problemen, klimaatontwikkeling en aanpak van grondwaterproblemen.

In 2020 zijn de tarieven aangepast met de inflatiecorrectie van 1,5% en een additionele verhoging op basis van het Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) van € 4,00.

Gebruikers van panden die geen directe aansluiting op de riolering hebben worden aangeslagen voor een lager bedrag (25% van de standaardheffing). Deze gebruikers hebben namelijk wel baat bij de hemelwater- en eventuele drainagevoorzieningen in de openbare ruimte.

Overzicht ontwikkeling van de tarieven rioolheffing:

Rioolheffing	2014	2015	2016/17	2018	2019	2020
Tarief	180,12	182,88	185,40	187,44	191,88	198,72

Kostendekkendheid rioolheffing	Begroot 2020	Werkelijk 2020
Kosten taakveld riolering, incl. (omslag)rente	2.708.191	2.669.918
Inkomsten, excl. heffingen	-3.800	-20.927
Netto kosten taakveld	2.704.391	2.648.991
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead	420.320	420.320
BTW	215.289	226.881
Totale kosten	3.340.000	3.296.192
Opbrengst heffingen	3.420.000	3.376.192
Kwijtschelding	80.000	80.000
Totale opbrengsten	3.340.000	3.296.192
Verschil	0	0
Dotatie voorziening	627.040	627.040
Dekkingspercentage	100%	100%

De storting in de voorziening riolering in 2020 is conform de begroting. De lagere opbrengst uit de heffingen is gecompenseerd door lagere kosten. Met name door lagere kapitaallasten.

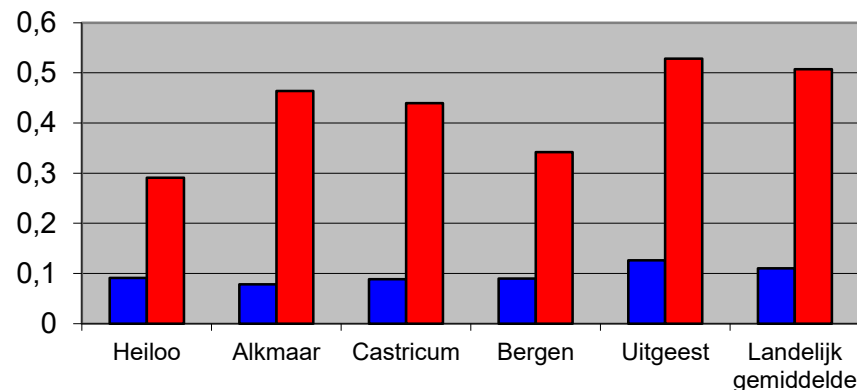
Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De onroerende zaakbelastingen (OZB) bestaan uit een eigenarenbelasting voor woningen en een eigenaren- en gebruikersbelasting voor niet-woningen. De hoogte van de aanslag 2020 is bepaald op basis van de WOZ-waarde van de onroerende zaak met als waardepeildatum 01-01-2019. Jaarlijks wordt de waarde van alle onroerende zaken geherwaardeerd.

Onroerende zaakbelastingen	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Gebruikers niet-woningen	786.244	858.072	777.550
Eigenaren niet-woningen	995.381	1.037.779	1.005.105
Eigenaren woningen	4.798.475	4.793.960	4.613.700
Totaal OZB opbrengsten	6.580.100	6.689.811	6.396.355

Het werkelijk op aanslag gebrachte totaal aan OZB woningen en niet-woningen is € 109.700 hoger dan de begrote totale OZB opbrengst.

OZB tarieven 2020 in percentage van de WOZ-waarde in de regio:



Tarieven OZB Castricum als percentage van de WOZ-waarde :

OZB Eigenaar woning 0,08818% (2019 0,0924%)

OZB Eigenaar niet-woning 0,2294% (2019 0,2294%)

OZB Gebruiker niet-woning 0,2100% (2019 0,2100%)

Totaal OZB tarief woning 0,08818% en niet-woning 0,4394%.

Overige belastingen

Belastingsoort	Begroot 2020	Werkelijk 2020
Toeristenbelasting	815.470*	813.990
Forensenbelasting	21.000	27.700
Precariobelasting	1.089.600	1.114.000
Reclamebelasting	65.000	68.260

*in verband met de gevolgen van de coronacrisis begrote opbrengst toeristenbelasting 2020 afgeraamd van € 1.140.400 naar € 815.470.

De aanslagen forensenbelasting, reclamebelasting en precariobelasting met betrekking tot kabels en leidingen 2020 zijn opgelegd en in de opbrengst verwerkt. De toeristenbelasting en overige precariobelasting 2020 worden in 2021 opgelegd. Naar aanleiding van de gevolgen van de coronacrisis is de begrote opbrengst toeristenbelasting voor 2020 bijgesteld van € 1.140.400 naar € 815.470.

Kwijtscheldingsbeleid

Wanneer het buitengewoon bezwaarlijk is voor iemand om de belastingaanslag te voldoen kan een verzoek om kwijtschelding worden ingediend. De mogelijkheid voor gemeenten om kwijtschelding van belastingen te verlenen, is geregeld in artikel 255 van de Gemeentewet. Hoofregel daarbij is dat gemeenten het kwijtscheldingsbeleid van de rijksoverheid volgen, zoals dat is geregeld in de uitvoeringsregeling. Het kwijtscheldingsbeleid in Castricum is geconformeerd aan de normen die hiervoor door de rijksoverheid zijn gesteld (maximaal 100% van de bijstandsnorm). Uitvoering vond in 2020 plaats door de GR Cocensus. In totaal is in 2020 € 145.800 aan heffingen kwijtgescholden.

Voor de door de gemeente gemaakte vervolgingskosten (kosten van aanmaning en/of dwangbevel) wordt geen kwijtschelding verleend. Kwijtschelding is mogelijk voor:

- afvalstoffenheffing (alleen voor de eerste container);
- rioolheffing

De Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 stelt de kosten van bestaan op 90% van de bijstandsnorm. De raad kan in afwijking van de Uitvoeringsregeling besluiten de kosten van bestaan te stellen op maximaal 100% van de bijstandsnorm. De gemeente Castricum hanteert sinds jaren de 100%-norm.

In 2020 is voor € 145.800 aan gemeentelijke belastingen kwijtgescholden. Ter informatie in 2019: € 173.709; 2018: € 176.662; 2017: € 174.829; 2016: € 156.795; 2015: € 149.016; 2014: € 140.101; 2013: € 131.830; 2012: € 134.718; 2011: € 115.098 en in 2010: € 127.741.

Paragraaf C Beheer en onderhoud kapitaalgoederen

In onze gemeente maken de inrichting en het beheer van de openbare ruimte met alles wat daarin en daarop ligt, ook wel de kapitaalgoederen genoemd, een belangrijk onderdeel uit van onze taken. Dit legt dan ook een aanzienlijk beslag op de financiële middelen. Deze paragraaf geeft inzicht in het (beleid met betrekking tot het) onderhoud van de kapitaalgoederen van de gemeente.

a. **Wegen**

Het beheer en onderhoud en de reconstructies worden uitgevoerd conform het Wegenbeleidsplan 2013 - 2022. Reconstructies van wegen vinden zoveel mogelijk plaats gelijktijdig met rioolvervanging en verkeersreconstructies. De hoofdwegen, dorpscentra en fietspaden worden onderhouden op kwaliteitsniveau B. De overige wegen worden onderhouden op kwaliteitsniveau C.

b. **Kunstwerken**

Het beheer en onderhoud van bruggen en kunstwerken wordt uitgevoerd conform het Beleidsplan 69 Kunstwerken 2014 – 2023.

c. **Riolering**

Het onderhoud en vervanging van de riolering voeren we uit conform het gemeentelijk rioleringsplan 2019-2023. Naast de zorg voor de opvang en afvoer van afvalwater leggen we tevens drainage aan voor afvoer van grondwater en maken we meer ruimte voor hemelwater, door vijvers en sloten te verbreden (indien mogelijk in combinatie met natuurvriendelijke oevers) of door aanleg van bijvoorbeeld wadi's. Verder wordt aandacht besteed aan belangrijke nieuwe beleidsontwikkelingen zoals klimaatadaptatie, de invoering van de omgevingswet en een verkenning naar risico gestuurd beheer.

Naast het reguliere rioolbeheer zijn we met de andere waterkwaliteit- en kwantiteitbeheerders (regiogemeenten en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) op zoek naar financiële en technische optimalisatie van het rioolbeheer en daaraan rakende beleidsvelden zoals water.

Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband. Een van de studies is invulling geven aan beleid Ruimtelijke Adaptatie. Een landelijke regel stelt dat wij in 2020 beleid en uitvoeringsprogramma hiervoor hebben vastgesteld. In 2050 dient onze stedelijke omgeving klimaatrobuust en waterbestendig te zijn ingericht.

d. **Water**

In 2012 is het Regionaal Waterplan Bergen, Castricum en Heiloo vastgesteld. Iedere gemeente heeft daarin zijn eigen uitvoeringsplan. De hoofdthema's waar het waterplan zich op richt zijn: veiligheid, Kaderrichtlijn Water (KRW), Waterbeheer 21e eeuw (WB21), grondwaterbeheer; herinrichting en uitbreiding stedelijk gebied, recreatie en duurzaamheid en verbetering van de belevingswaarde van water. Het Waterplan vormt een beleidsmatig kader voor diverse onderliggende plannen zoals het Baggerplan en het Gemeentelijk Rioleringsplan en bevat een pakket aan maatregelen die in goede samenwerking met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier worden uitgevoerd. We inventariseren momenteel de gevolgen van het overdragen van het beheer en onderhoud van ons stedelijk watersysteem naar het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

Een belangrijke mijlpaal binnen het uitvoeringsplan van het waterplan is in 2017 gerealiseerd met het overnemen van het

beheer en onderhoud van het watersysteem binnen het stedelijk gebied door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

e. Groen en spelen

Het Groenbeleidsplan van 2007 en het Bomenbeleidsplan 2015–2024 vormen de basis van ons groen- en bomenbeleid. In 2021 wordt de lijst bijzondere bomen geactualiseerd en in 2021 wordt het groen- en bomenbeleid geactualiseerd tot één integraal plan. De begin 2018 door de raad overgenomen aanbevelingen van de Rekenkamercommissie over het groenbeleid van de Castricum en de begin 2019 door de raad vastgestelde uitgangspunten als beleidskader voor biodiversiteit in parken en bermen worden in dit plan uitgewerkt tot SMART-geformuleerde beleidsdoelen. Hierbij ligt de nadruk op de kwaliteit en het beheer van de diverse soorten groen. Ook is de bijdrage van groen aan het realiseren van een klimaatbestendige gemeente verwerkt.

Het speelbeleid wordt uitgevoerd conform het Speelbeleidsplan 2015 – 2025. Dit beleid is geënt op krimp. Op een termijn van twintig jaar vermindert het areaal met ongeveer een kwart. Inmiddels is het budget opgehoogd, zodat er minder hoeft te worden ingekrompen.

f. Accommodaties

Met inachtneming van de financiële mogelijkheden zal verantwoord regulier groot onderhoud worden uitgevoerd. De meerjaren-onderhoudsplannen zijn geactualiseerd in 2018. Er wordt ook gekeken naar de juiste afstemming tussen beschikbare budgetten en de noodzaak van het geplande onderhoud. Uitvoering van grootonderhoud aan accommodaties die (mogelijk) worden afgestoten zal indien mogelijk worden uitgesteld.

In 2017 heeft de gemeente Castricum een EED audit (Europese Energie-Efficiency Richtlijn) voor maatschappelijke gemeentelijke gebouwen laten uitvoeren.

In deze audit is weergegeven wat de energiebesparende maatregelen zijn die genomen kunnen worden. Indien deze in 5 jaar kunnen worden terugverdiend dan eist de RUD (Regionale Uitvoeringsdienst) dat deze maatregelen worden uitgevoerd. Dit is verwerkt in de meerjarenonderhoudsplannen.

De gebouwen van de gemeente Castricum, zijn in de afgelopen jaren al voorzien van energiebesparende maatregelen. De kosten voor deze punten zijn betaald uit de lopende budgetten voor onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen.

De schoolgebouwen vallen direct onder beheer en onderhoud van de diverse schoolbesturen (is verder opgenomen in de paragraaf 1B Samenleven / onderwijshuisvesting).

g. Openbare verlichting

In 2019 is een beleidsplan openbare verlichting opgesteld voor de gemeenten Castricum en Heiloo. Binnen dit beleidsplan gaan wij vanuit efficiency oogpunt uit van een gemeenschappelijke basis. Uiteraard biedt het plan ook ruimte voor lokale visie en ambities. Het beleidsplan is in 2019 vastgesteld. Samen met het beleidsplan openbare verlichting is een nieuw beheerplan voor de komende planperiode (2019-2023) opgesteld. Binnen dit beheerplan is aan de hand van de areaalgegevens (kwantiteit en kwaliteit) een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte voor de komende planperiode.

In de bijgevoegde tabel Kapitaal werken 2020 staat een overzicht van alle beleidsvelden en belangrijkste aandachtspunten.

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Ramingen volledig en reëel in begroting?**	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Wegenbeleidsplan 2013 - 2022	basis (B - C niveau)	2013-2022	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan 69 Kunstwerken 2014 - 2023	basis (C-niveau)	2014-2023	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan openbare verlichting 2019 - 2029	basis (C-niveau)	2019-2023	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Riolering	GRP 2019 - 2023	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2019-2023	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Water	Regionaal Waterplan Bergen, Castricum en Heiloo	basis (C-niveau)	2012-2017	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Groen en bomen	Groenbeleidsplan 2007 en Bomenbeleidsplan 2015 - 2024 en Beleidsplan Beschoeiingen 2015 - 2020	basis (C-niveau)	2015-2024	ja	exploitatie en voorziening	ja	ja, maar wordt ingelopen	ja
	Speelruimtebeleidsplan 2015 - 2025	basis (C-niveau)	2015 - 2025	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Gebouwen (excl. onderwijs)	Ja conform NEN 2767	Onderhouds-niveau 3 (redelijke conditie)	Meerjarenplanning, 2 jaarlijks actualisatie	ja	t.l.v. Exploitatie-budget	ja	nee	n.v.t.

* De genoemde categorieën zijn de kapitaalgoederen welke conform artikel 12 lid 1 van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) minimaal dienen te worden opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De gemeente kan naar haar eigen inzicht / wens een verdere onderverdeling maken naar meerdere categorieën.

** Indien de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting, is het voldoende om onder het algemene deel van de paragraaf dit in één zin te vermelden. Deze twee kolommen kunnen dan achterwege blijven.

*** Wanneer sprake is van achterstallig onderhoud, dient dit in de paragraaf vermeld te worden (inclusief in hoeverre er toereikende voorzieningen / reserves aanwezig zijn om deze achterstand weg te werken). Als er geen achterstallig onderhoud is, kunnen de laatste twee kolommen ook achterwege blijven.

Paragraaf D Financiering

1. Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (fido) en het treasurystatuut. Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de financieringsbehoefte. Daarna worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2. Financieringspositie

Omvang leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000	Rek 18	Rek 19	Rek 20
Stand per 01-01	43.777	41.017	37.349
Nieuwe leningen	0	11.417	11.321
Reguliere aflossingen	2.760	3.477	2.586
Vervroegde aflossingen	0	11.608	11.417
Stand per 31-12	41.017	37.349	34.667
Rentekosten	1.901	1.732	1.372

In 2019 is de lening die verband houdt met het swap-contract geherfinancierd en in 2020 is de lening omgezet naar een reguliere geldlening.

Liquiditeitsontwikkeling

Het saldo liquide middelen is afgenomen met € 560.000.

3. Risicobeheer

Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal. In de onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet per kwartaal weergegeven.

Kwartaal	Kasgeld-limiet	Gem. netto saldo	Vrije ruimte *)
1	5.864	1.908	3.956
2	5.864	-14.772	20.636
3	5.864	-14.725	20.589
4	5.864	-12.014	17.878

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de kasgeldlimiet in geen enkel kwartaal is overschreden.

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de leningenportefeuille met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar te beperken. De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de

renteherzieningen zijn hiervoor ook de herfinancieringen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Bepaling rente risiconorm 2020	
Rente risiconorm	13.797
Afgeloste leningen	2.586
Renteherziening	0
Ruimte onder rente risiconorm	11.211

De gemeente Castricum blijft ruim binnen de gestelde renterisiconorm.

Kredietrisico

Het kredietrisico is het risico dat de tegenpartij niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en dus aan de gemeente zijn verstrekte lening niet terugbetaalt. In de volgende tabel worden de bedragen van de verstrekte leningen weergegeven:

Verstrekte leningen (x € 1.000)	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020
- Woningbouwvereniging	2.988	1.790	1.534
- Zwembad De Witte Brug	115	0	0
- Bakkerij	200	200	0
- SWC	40	0	0
- SKVC	50	0	0
- St. BBC	0	0	80
- Oud Castricum	20	18	15
- Startersleningen	625	708	693

Waarborgen en garanties

WSW leningen

Als het financieel niet goed gaat met een woningcorporatie (bijvoorbeeld rente en aflossing worden niet meer betaald en de borg dreigt te worden aangesproken), zijn er verschillende vangnetten en buffers in het garantiestelsel:

- Primaire zekerheid: De financiële middelen van de corporatie
- Secundaire zekerheid: de borgstellingsreserve van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)
- Tertiaire zekerheid: de achtervangpositie van Rijk en gemeenten. Alleen indien voorgaande zekerheden ontoereikend zijn, moeten Rijk en gemeenten op verzoek van het WSW renteloze leningen aan het WSW verstrekken. De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-19	Boekwaarde 31-12-20	Garantiebedrag 31-12-20
(bedragen x € 1.000)					
Diverse instellingen en verenigingen	9.220	100,00%	4.216	3.125	3.125
WSW leningen	96.515	50,00%	81.640	91.008	45.504
WSW leningen	35.500	100,00%	35.500	35.500	35.500
Waarborgfonds sport	470	50,00%	229	215	108
HVC		spec.	11.953	11.636	11.636
MCA / St Noordwest Ziekenhuisgroep	26.092	spec.	1.634	590	590
Hypotheke particulieren	2.456	100,00%	765	494	494
Totaal	170.253		135.937	142.568	96.957

Rentetoerekening

De gemeente Castricum hanteert het systeem van integrale financiering. Dat wil zeggen dat er niet noodzakelijk een direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering van deze investeringen.

De berekening van de rekenrente is met ingang van 2018 verplicht voorgeschreven. Eerdere toepassing was aanbevolen. Wij hebben deze aanbeveling overgenomen via onderstaande tabel.

Renteschema conform Notitie Rente (bedragen x € 1.000)			
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.566
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	85
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.481
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	101
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	56
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+ 56	
		-/-	101
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		1.380
d1	Rente over eigen vermogen		329
d2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.709
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.706
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		3

De gemeente Castricum hanteert een omslagrente (rekenrente) van 2,5% op de investeringen.

Paragraaf E Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

Voor de verantwoording over de bedrijfsvoering verwijzen wij u naar de jaarrekening van De BUCH.

De Werkorganisatie BUCH is per 1 januari 2017 in werking getreden. De BUCH is een bestuursrechtelijke rechtspersoon op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De Wgr stelt dat bij de regeling waaraan uitsluitend colleges van burgemeesters en wethouders deelnemen, een bedrijfsvoeringorganisatie kan worden ingesteld in het geval de regeling uitsluitend wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers. De BUCH is de bedrijfsvoeringorganisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht, kent de gemeenschappelijke regeling derhalve ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering.

Informatiebeveiliging en privacy

Gemeenten zijn verplicht om verantwoording af te leggen over de informatieveiligheid (zogenaamde ENSIA). Uitgangspunt is de horizontale verantwoording van het college aan de raad. In dit kader dient het college hierover in het jaarverslag een passage op te nemen. Genoemde verantwoording vormt de basis voor de verticale verantwoording aan de nationale partijen die een rol hebben in het toezicht op de informatieveiligheid.

De collegeverklaring ENSIA 2020 met de verantwoording is uw raad in het voorjaar van 2021 aangeboden. Daarin is tevens ingegaan op de in 2020 gezette stappen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy en de beheersmaatregelen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Tot en met 2020 geeft de accountant een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Vanaf het boekjaar 2021 gaat het college verantwoording afleggen over de rechtmatigheid. Dat gebeurt in deze paragraaf. De accountant controleert deze verantwoording nog wel.

In het laatste kwartaal van 2020 is de financiële commissie van de BUCH geïnformeerd over de laatste stand van zaken met betrekking tot de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. In 2021 ontvangt uw raad een voorstel over het door uw raad vast te stellen grensbedrag voor de verantwoording. De accountant betreft deze verantwoording in zijn controle als onderdeel van de getrouwheid van de jaarstukken. De accountant geeft dan geen oordeel meer over de rechtmatigheid in zijn controleverklaring.

Onderzoeken 213a gemeentewet

In de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente (ex. 213a gemeentewet) is bepaald dat het college jaarlijks de doelmatigheid van de uitvoering van het beleid onderzoekt en over de uitkomsten daarvan rapporteert in de paragraaf bedrijfsvoering.

In 2020 zijn de volgende onderzoeken uitgevoerd:

- Evaluatie BUCH werkorganisatie;
- Onderzoek inzet BUIG gelden

Paragraaf F Verbonden partijen

Algemeen

Deze paragraaf gaat over de verbonden partijen. Een gemeente kan zelf bepalen hoe een bepaalde gemeentelijke taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan kiezen om de uitvoering zelf te doen of de uitvoering gezamenlijk te regelen met een aantal (regio)gemeenten. Indien de gemeente ervoor kiest om de taken in gezamenlijkheid uit te voeren, worden deze taken vaak weggezet in een verbonden partij.

In deze paragraaf wordt conform artikel 15 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) inzicht verschaft in, en informatie verstrekt over, alle partijen waar de gemeente bestuurlijke en financiële banden mee onderhoudt en de ontwikkelingen die gaande zijn.

Definitie verbonden partij?

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Als de verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, wordt gesproken over een gemeenschappelijke regeling. De gemeente heeft een bestuurlijk belang als ze zeggenschap heeft, door middel van vertegenwoordiging in het bestuur of door middel van stemrecht. De gemeente heeft een financieel belang als aan een verbonden partij een bedrag ter beschikking wordt gesteld, wat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat of als de gemeente aansprakelijk is voor een bedrag indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Instellingen waarmee alleen een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Visie en kaders

De BUCH-gemeenten willen meer sturen op resultaten van de gemeenschappelijke regelingen en streven, met andere aangesloten gemeenten, naar omvorming van de huidige begroting van de gemeenschappelijke regelingen naar een outputbegroting (outputfinanciering van producten).

Met het systeem van outputfinanciering kan meer grip worden gehouden op de gewenste resultaten en kunnen er resultaatverplichtingen worden afgesproken.

Wensen van individuele gemeenten kunnen worden gerealiseerd door middel van dienstverleningsovereenkomsten (DVO).

Om deze wensen van de gemeenten in toekomstige samenwerkingsverbanden te waarborgen, willen de BUCH-gemeenteraden in vroeg stadium participeren in het proces van de samenwerking.

Op 15 oktober 2015 is de nota Verbonden Partijen door uw raad vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de samenwerkingsverbanden. Ook zijn de rollen van en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd. Voor meer informatie wordt verwezen naar deze nota.

Verbonden partijen gemeente Castricum

In 2020 nam onze gemeente deel in 19 verbonden partijen. In onderstaand schema hebben we alle verbonden partijen voor u opgenomen. Op 1 januari 2020 is Castricum toetreden tot de gemeenschappelijke regeling Cocensus.

De gemeenschappelijke regeling ISOB-Raad is in 2020 opgeheven.

Met ingang van 1 januari 2021 is Castricum uitgetreden uit de Stichting Rijk.

Overzicht

In het volgende schema is de juridische en financiële informatie van alle verbonden partijen op een rij gezet.

	Verbonden partij	Rechtspersoon	Publiek/ Privaat	Financiële bijdrage 2020
1.	Werkorganisatie BUCH	Bedrijfsvoerings-organisatie	Publiek	24.402.451
2.	GGD Hollands Noorden	Openbaar lichaam	Publiek	1.272.000
3.	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	Openbaar lichaam	Publiek	2.070.00
4.	Omgevingsdienst Noord Holland-Noord	Openbaar lichaam	Publiek	671.000
5.	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer	Openbaar lichaam	Publiek	62.000
6.	Regionaal historisch centrum Alkmaar	Openbaar lichaam	Publiek	160.610
7.	Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland	Openbaar lichaam	Publiek	0

8.	Vuilverbrandings-installatie	Openbaar lichaam	Publiek	€ 119.000 (ontvangst)
9.	ISOB-Raad	Gemeenschappelijk orgaan	Publiek	n.v.t.
10.	ISOB	Stichting	Privaat	n.v.t.
11.	Eneco	NV	Privaat	n.v.t.
12.	Stedin	NV	Privaat	n.v.t.
13.	Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland	Stichting	Privaat	€ 286.000
14.	Zandzoom	BV	Privaat	0
15.	Ontwikkelingsbedrijf De Limmer Strandwal	Commanditaire Vennootschap	Privaat	0
16.	Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord	Naamloze vennootschap	Privaat	€ 76.249
17.	Bank Nederlandse gemeenten	Naamloze vennootschap	Privaat	n.v.t.
18.	DECRA	Coöperatie met uitgesloten verantwoordelijkheid	Privaat	n.v.t.
19.	Cocensus	Openbaar lichaam	Publiek	560.800

Ontwikkelingen landelijk

Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

In 2019 heeft de minister een wijziging van de Wgr aangekondigd met als doel:

1. Het versterken van de controle binnen een samenwerkingsverband;
2. Vergroten van de invloed van de gemeenteraad;
3. Het vergroten van de ruimte om samen te werken conform de lokale opgaven, wensen en cultuur.

Belangrijkste punten uit het in procedure gebrachte wetsvoorstel wijziging Wet gemeenschappelijke Regelingen:

- Formaliseren van de actieve informatieplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling, vergelijkbaar met de informatieplicht van het college aan de gemeenteraad, zoals vastgelegd in artikel 169 van de Gemeentewet;
- Een gemeenschappelijke adviescommissie: een commissie bestaande uit raadsleden die het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van advies kan voorzien, de besluitvorming van de raden van de deelnemende gemeenten met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling kan voorbereiden of de raden van advies kan voorzien;
- Verruiming van de zienswijzeprocedure. Zienswijzen kunnen behalve in de begrotingscyclus, ook worden ingediend bij het treffen van de regeling en bij voorgenomen besluiten voordat die besluiten zijn genomen;
- Gemeenschappelijke regelingen moeten hun ontwerpbegroting 4 weken eerder gereed hebben;
- Meer mogelijkheden voor de deelnemende gemeenten om per regeling keuzes te maken over de governance en legitimatie.

Ontwikkelingen regionaal

Informatievoorziening en uw kaderstellende rol

In het voorjaar 2018 zijn de uitkomsten van de werkgroep informatievoorziening gepresenteerd aan de gemeenteraad en

aangenomen. In 2020 is wederom uitvoering gegeven aan deze besluitvorming.

Verdiepende informatie per verbonden partij

Op de volgende pagina's vindt u van alle verbonden partijen een overzicht met informatie over onder meer het doel van de regeling, ontwikkelingen, bestuurlijke en financiële belangen.

Hulpmiddel financiën

Als hulpmiddel bij de financiële gegevens is een verkeerslichtenmodel toegevoegd, waarmee snel inzichtelijk wordt of de ontwikkeling positief is of niet.

Legenda verkeerslichtenmodel ontwikkelingen:

			
Aandelenkapitaal	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
Impuls bijdrage	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
Exploitatiebijdrage	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
Eigen vermogen	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
Vreemd vermogen	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
Exploitatieresultaat	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt

Publiekrechtelijke verbonden partijen-gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie de BUCH (BUCH)

de BUCH

vestigingsplaats	soort	programma
Uitgeest	Werkorganisatie	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
De regeling wordt getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van een krachtige en professionele uitvoering door de werkorganisatie van de door de gemeente opgedragen taken. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.		
Gemeentelijk belang		
In de werkorganisatie BUCH is al het ambtelijk personeel en zijn de kosten van bedrijfsvoering van de vier gemeenten ondergebracht. De gemeente is voor de dienstverlening aan de inwoners, instellingen en ondernemers als aan de politieke organisatie afhankelijk van de werkorganisatie BUCH.		
Deelnemende partijen		Gemeente Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het afgelopen jaar was een heel bijzonder en intens jaar, waarin de werkorganisatie BUCH te maken kreeg met een wereldwijde pandemie. De dienstverlening aan de burger is echter onverminderd goed gebleven. Er moest plotseling grootschalig digitaal en plaats- en tijdonafhankelijk gewerkt worden. Dat is zonder problemen gelukt. Er zijn vorderingen gemaakt op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. De samenwerking van de 4 gemeenten is door Berenschot geëvalueerd en er is gewerkt aan het verminderen van de kantoorlocaties. Er wordt nog aan gewerkt om meer grip te krijgen op de projectenportefeuille.	
Financiële positie	Er is in 2020, ondanks de extra uitgaven i.v.m. corona € 530.000 minder uitgegeven dan begroot. Een aantal werkzaamheden is echter nog niet volledig uitgevoerd..	

Risico's	Toepassing aanbestedingsregels externe inhuur; IT-omgeving en ontwikkelingen; Covid-19; Invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 2021; Opvolging van adviezen uit managementletters.
----------	--

Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem.	Portefeuillehouder en leden bestuur	A. Mans P.P.J. Slettenhaar	
	Stemverhouding Castricum BUCH	25,00% 100,00%	
Financieel belang			
Jaarrekening	2020	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 24.402.451	€ 24.244.095	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 0	€ 0	
Vreemd vermogen	€ 11.492.000	€ 10.486.000	
Resultaat	€ 0	€ 0	

2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)



Vestigingsplaats	soort	Programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang		
Het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied..		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
De GGD voert de taken uit die die Wet Publieke Gezondheid opdraagt aan de gemeenten..		
Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel	
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het jaar 2020 heeft voor de GGD Hollands Noorden grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de Covid-19 pandemie. Zowel organisatorisch als financieel heeft dit enorme impact gehad op de organisatie. Naast de taken in de Covid-19 bestrijding, is het reguliere werk zo veel als mogelijk binnen de maatregelen doorgegaan. In 2020 is gestart met de doorontwikkeling van de jeugdgezondheidszorg en werd de uitvoering van taken op basis van de Wet verplichte GGZ een nieuwe taak.	
Financiële positie	Over 2020 is een positief jaarresultaat behaald van €221.000. Dit is overwegend incidenteel van aard. De meerkosten als gevolg van de Covid-19 pandemie krijgt de GGD Hollands Noorden volledig vergoed voor het ministerie van VWS.	

Risico's	Naar aanleiding van de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek, dat door een aantal deelnemende gemeente in 2020 is uitgevoerd, heeft de GGD het risicomanagement verder ontwikkeld. Periodiek wordt een risicomonitor opgesteld en hierover wordt via de P&C cyclus gerapporteerd.
----------	---

Bestuurlijk belang

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder en lid Algemeen en Dagelijks Bestuur Stemverhouding Castricum BUCH	F. Binnendijk R.A. de Haan (plv) 5,5% 13,7%
--	--	---

Financieel belang

Jaarrekening	2020	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	●
Impuls	€ 0	€ 0	●
Exploitatiebijdrage	€ 1.272.000	€ 1.242.000	●

Financiële positie

Jaarrekening	31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 1.877.00	€ 1.600.000	●
Vreemd vermogen	€ 16.875.000	€ 15.448.000	●
Resultaat	€ 221.000	€ 1.373.000	●

3 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)



vestigingsplaats	soort	Programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1d: Een sociale en vitale gemeente Een veilige gemeente
Openbaar belang		
Het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied		
Gemeentelijk belang		
Uitvoeren wettelijke taken uit de Wet veiligheidsrisico's, door het organiseren en operationeel hebben van de brandweezorg, de ambulancezorg, de GHOR, de multidisciplinaire kolom, de meldkamer en het veiligheidshuis.		
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel	
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het jaar 2020 was het jaar van de coronacrisis. Sinds donderdag 12 maart 2020 is de veiligheidsregio opgeschaald naar GRIP 4. Met deze opschaling werd een groot aantal bevoegdheden van de crisisbeheersing overgedragen aan de voorzitter van de veiligheidsregio. Sinds de uitbraak van het coronavirus werkt de veiligheidsregio nauw samen met de GGD Hollands Noorden, politie-eenheid Noord-Holland, het Openbaar Ministerie, de gemeenten in Noord-Holland Noord, ziekenhuizen, verpleeg- en verzorgingshuizen, buurregio's en het Rijk om de gevolgen van deze pandemie te beperken. Nooit eerder is de veiligheidsregio zo lang opgeschaald geweest naar GRIP 4. De hulpverlening van de meldkamer, ambulancezorg, brandweezorg, GHOR en het zorg- en veiligheidshuis bleef doorgaan, al kreeg de veiligheidsregio wel te maken met collega's die uitvielen vanwege het coronavirus. Brandweercollega's van team Leren, Innoveren en Kwaliteit brachten het boek 'Leren van incidenten' uit met de belangrijkste lessen van de afgelopen vijf jaar en deelden dat ook met verschillende regio's. Het jaar 2020 eindigde met een bijzondere jaarwisseling namelijk een landelijk vuurwerkverbod. Doel was de	

	spoedeisende hulp te ontlasten door vuurwerkgewonden te voorkomen. Gelukkig werd dit doel, ondanks dat er toch nog wat vuurwerk de lucht inging, bereikt en bleef het relatief rustig in onze regio tijdens de jaarwisseling.
Financiële positie	Het jaarrekeningresultaat over 2020 bedraagt € 3,4 mln positief. Hiervan heeft € 0,6 mln betrekking op de ambulancezorg en € 2,8 mln op de overige programma's. Het voorstel is om het resultaat van de overige programma's (€ 2,8 mln) conform de beleidslijn van het bestuur terug te geven aan de gemeenten. Daarnaast wordt een bedrag van € 451.000 onttrokken aan de algemene reserve en teruggegeven aan de gemeenten, zodat deze op de maximale 2,5% van de lasten komt.
Risico's	- Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst (Europese wet- en regelgeving). - Tekort aan ambulanceverpleegkundigen. - IT-dreigingen (zoals virus en cyberaanval). - Materiële en personele schade bij grote incidenten.

Bestuurlijk belang Castricum

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder en lid Algemeen Bestuur	A.Mans P.P.J. Slettenhaar (plv)
	Stemverhouding Castricum BUCH	4,8% 13,4%

Financieel belang

Jaarrekening	2020	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 2.070.127	€ 2.016.648	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 8.228.000	€ 5.327.000	
Vreemd vermogen	€ 48.257.000	€ 51.688.000	
Exploitatieresultaat	€ 3.425.000	€ 486.000	

4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord



vestigingsplaats	soort	programma
Hoorn	Gemeenschap- pelijke regeling	Programma 3: Een leefbare gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
De regeling wordt getroffen ter ondersteuning van de deelnemers bij de uitvoering van hun taken op het gebied van vergunningsverlening, toezicht en handhaving (landelijke milieu- en Wabotaken), duurzaamheid en de nieuwe omgevingswet.		
Gemeentelijk belang		
Ondersteunen en uitvoeren projecten uit duurzaamheidsbeleid 2015 en Structuurvisie Buiten Gewoon Castricum (BGC) 2030.		
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Provincie Noord-Holland	

Ontwikkelingen	
(Markt) ontwikkelingen	- De realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers - zoals stikstof en circulaire economie hebben in 2020 voorop gestaan. De wijze van uitvoering heeft op enkele terreinen in aangepaste vorm moeten plaatsvinden vanwege de coronamaatregelen en het geen doorgang vinden van evenementen. - In 2020 heeft de voorbereiding op de Omgevingswet per 1 januari 2022 in volle gang plaatsgevonden. - Daarnaast is de VTH Strategie 2021– 2023 op 1 juli 2020 door het algemeen bestuur vastgesteld.

Financiële positie	De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 2.797.454. Een bedrag van € 960.662 wordt gerestitueerd aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken. Voor Castricum is dat € 51.293. De Algemene reserve staat op € 321.489. Dit is 2,50% van de lasten en daarmee voldoet dit als weerstandsvermogen aan het gewenste maximum percentage van 2,5%..
Risico's	De OD heeft last van een vergrijzend personeelsbestand waardoor de bestaande kennis en ervaring op termijn kan verdwijnen. De OD heeft een op verjonging gericht personeelsbeleid waarin o.a. wordt gewerkt met trainees.

Bestuurlijk belang Castricum

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de gemeenten is gebaseerd op de combinatie van inwoner-aantal en in te brengen budget. Het aantal stemmen voor de Provincie is gebaseerd op het in te brengen budget.	Portefeuillehouder en lid Algemeen Bestuur	P.P.J. Slettenhaar F. Binnendijk (plv)
	Stemverhouding Castricum BUCH	4,0% 10,0%

Financieel belang

Jaarrekening	2020	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	●
Exploitatie	€ 671.000	€ 650.262	●

Financiële positie

Jaarrekening	31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 5.766.000	€ 3.142.317	●
Vreemd vermogen	€ 9.443.000	€ 4.965.698	●
Resultaat na mutaties reserves	€ 2.797.454	€ 31.841	●

5 Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)



vestigingsplaats	soort	programma
Uitgeest	Openbaar lichaam	Programma 2: een aantrekkelijke gemeente
Openbaar belang		
Binnen een vastgesteld gebied: a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport 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 a en b geformuleerde.		
Gemeentelijk belang		
Meer recreatief/cultuur aanbod voor bezoekers en meer werkgelegenheid voor inwoners.		
Deelnemende partijen		Gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest, Zaanstad en Provincie Noord-Holland
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	- Inzet visieproces - Overdracht erfgoedpark De Hoop - Erfpachtovereenkomst Landgoed Rorik - Concept BP De Woudhaven - Bestuurlijk akkoord ontwikkeling De Hoorne - Natuur inclusieve recreatie - Subsidie voor biodiversiteit - Realisatie verbindingspad De hoorde - De Uiterdam opgeknapt - Doorontwikkeling P&C en bestuurlijke ondersteuning.	

Financiële positie	Na bestemming is er sprake van een sluitende begroting. Exploitatietekort is opgevangen uit de algemene- en bestemmingsreserve en de bestemmingsreserve Exploitatie RAUM. Het negatieve exploitatietekort kan verklaard worden uit niet begrote aanlag infra Rorik, overschrijding schoonmaak- en opruimkosten, extra inzet RNH, verdwijnen dekking RHN-korting en lagere baten door verleende kortingen coronamaatregelen.
Risico's	Grote cultuurtechnische werken Vertragingen locatie-ontwikkelingen Geen steun visie/uitvoeringsprogramma Waterplantenproblematiek Faillissementen – dubieuze partners Effecten van coronabeperkingen

Bestuurlijk belang

Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem.	Portefeuillehouder en lid algemeen bestuur	R.A. de Haan P.P.J Slettenhaar	
	Stemverhouding	Castricum	12,5%
		BUCH	37,5%

Jaarrekening	2020	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	●
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	●
Exploitatiebijdrage	€ 62.000	€ 59.000	●

Financiële positie

Jaarrekening	31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 1.407.301	€ 1.721.000	●
Vreemd vermogen	€ 876.568	€ 567.000	●
Exploitatieresultaat	€ 314.000-	€ 394.000-	●

6 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)



vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
RHCA voert de wettelijk verplichte taak uit tot het beheer van het gemeentearchief. Het in het samenwerkingsverband 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 maken voor een breed publiek.		
Gemeentelijk belang		
Het laten uitvoeren van de wettelijk verplichte taak tot beheer van de gemeentearchieven ouder dan 20 jaar.		
Deelnemende partijen	De gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen, Texel en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.	

Ontwikkelingen	
(Markt) ontwikkelingen	De verwachting is er na 2022 m.n. door verminderingen van afschrijvingslasten weer begrotingsevenwicht zal ontstaan; Meer activiteiten voor het aansluiten op het e-depot; Toename raadpleging bronnen via internet; Op termijn kostenstijgingen energiemarkt (huisvestingslasten) .
Financiële positie	De financiële positie van het Regionaal Archief is goed te noemen. De Algemene Reserve is op het maximale

	niveau van 2,5% van de lasten en er zijn bestemmingsreserves aanwezig voor de risico's die worden gelopen. Het resultaat over 2020 is wederom positief.
Risico's	Minder opbrengsten depotgebruik derden; Meerkosten realisatie e-depotvoorziening; Bezuinigingen door coronacrisis

Bestuurlijk belang

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder en lid algemeen bestuur	A.Mans P.P.J. Slettenhaar (plv)
	Stemverhouding Castricum BUCH	8,3% 20,8%

Financieel belang

<i>Jaarrekening</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>Ontwikkelingen</i>
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	●
Exploitatie	€ 160.610	€ 156.608	●

Financiële positie

<i>Jaarrekening</i>	<i>31-12-2020</i>	<i>31-12-2019</i>	<i>Ontwikkelingen</i>
Eigen vermogen	€ 438.710	€ 421.933	●
Vreemd vermogen	€ 958.000	€ 976.000	●
Resultaat	€ 134.000	€ 135.206	●

7 Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)

vestigingsplaats		soort	programma			
Alkmaar	Openbaar lichaam	Progr. 1: Een sociale en vitale gemeente				
Openbaar belang (doel verbonden partij)						
Het schap heeft tot doel in haar rechtsgebied de Wet Sociale Werkvoorziening (van 11 september 1997) uit te voeren. Het schap behartigt, met inachtneming van hetgeen hierover in de regeling is bepaald, de belangen van de gemeenten gezamenlijk en afzonderlijk met betrekking tot de uitvoering van de Wet en richt zich op het behoud, herstel en bevordering van arbeidsbekwaamheid, alsmede het in dienst nemen van c.q. (bevorderen van) uitstroom naar arbeidsplaatsen bij andere werkgevers van personen met een arbeidsbeperking.						
Gemeentelijk belang						
Goed werkgeverschap voor onze inwoners met een WSW dienstverband en constructieve dienstverlening bij de participatie van onze inwoners.						
Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk				
Ontwikkelingen						
(Markt) ontwikkelingen	Het WNK-verdienmodel is getransformeerd van productie naar dienstverlening. Alle bedrijfsonderdelen, met uitzondering van Montage & Verpakking, zijn overgedaan naar marktpartijen. Met deze marktpartijen zijn afspraken gemaakt over levering van personeel, zowel met een Wsw dienstbetrekking als inwoners met een uitkering Participatiewet, die door het WNK in opdracht van de gemeenten worden begeleid richting werk. In de afgelopen periode hebben de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk en Uitgeest besluiten genomen met betrekking tot de procesgang en ambitie om te komen tot een nieuwe uitvoeringsstructuur Participatiewet in de regio Alkmaar en daarmee ook de herpositionering van WNK Personeelsdiensten in de regionale keten van Werk en Inkomen (Sociaal Ontwikkelingsbedrijf Regio Alkmaar). Deze samenwerking is gericht op meer ontwikkelingsmogelijkheden van inwoners. Er is voorzien in de oprichting van een projectorganisatie om te komen tot een succesvolle implementatie in de loop van 2022.					

Risico's		- Verhouding opdrachtportefeuille van publieke en private opdrachtgevers; - loopt de afbouw van de rijksbijdrage gelijk aan de afbouw van de WSW populatie in de komende jaren; - ontwikkelingen rondom het Sociaal Ontwikkelingsbedrijf regio Alkmaar (SORA)	
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het-bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.		Portefeuillehouder en lid bestuur	F. Binnendijk R.A. de Haan (plv)
		Stemverhouding Castricum BUCH	20% 40%
Financieel belang			
Jaarrekening	2020	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Exploitatie	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 831.000	€ 0	
Vreemd vermogen	€ 4.457.000	€ 4.994.000	
Resultaat	€ 831.000	€ 420.00-	

8 Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 3: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu
Openbaar belang		
De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Afvalstoffenwet verkregen afvalstoffen. Deelnemers zijn verbonden in de VVI, zij is aandeelhouder in de HVC.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Toezicht en zeggenschap van deelnemende gemeenten beheren in HVC. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken die voortvloeien uit de Afvalstoffenwet.		
Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk, Uitgeest en Wormerland.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het aanbod van de afvalstromen in 2020 was voor alle stromen hoger dan begroot. Dit is in lijn met het landelijke beeld en is veroorzaakt door 'corona-effecten' waarbij inwoners meer tijd in en om huis hebben doorgebracht, consumpties zijn verplaatst van 'buiten de deur' naar thuis, extra is opgeruimd, etc	
Financiële positie	De door VVI jaarlijks te betalen kosten worden gedekt uit de van gemeenten ontvangen maandelijkse voorschotten, die gebaseerd zijn op de begroting van VVI van desbetreffend jaar met afrekening na afloop van dat jaar	
Risico's	De risico's van de gemeenschappelijke regeling VVI houden hoofdzakelijk verband met (i) de	

	continuïteit van de afvalverwerking en (ii) het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC. Een ander risico, dat in ogenschouw dient te worden genomen betreft (iii) conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet Markt en Overheid en aanbesteding		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het de Algemene Raad heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt	Portefeuillehouder lid Algemeen Bestuur	F. Binnendijk P.P.J Slettenhaar (plv)	
	Stemverhouding Castricum BUCH	11,6% 33,2%	
Financieel belang			
Jaarrekening	2020	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Exploitatie (*)	€119 268-	€ 119.898-	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 24.000	€ 24.000	
Vreemd vermogen	€ 1.378.000	€ 1.760.000	
Exploitatieresultaat	€ 0	€ 0	

(*) Te ontvangen garantstellingsprovisie voor garantstelling leningen van HVC.

9. Gemeenschappelijk orgaan Intergemeentelijk Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB-raad)



vestigingsplaats	soort	programma
Castricum	Openbaar orgaan	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel van de verbonden partij)		
De ISOB-raad coördineert en oefent de bevoegdheden van de raad uit als bedoeld in artikel 46 WPO en in de statuten van de stichting, met uitzondering van de opheffing van de scholen, de wijziging van de statuten of de ontbinding van de stichting of de terugvordering van de scholen.		
Gemeentelijk belang		
Uitvoeren gemeentelijk beleid voor onderwijs.		
Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.

Bestuurlijk belang		
Elk lid van de ISOB-raad heeft één stem.	Vertegenwoordiging portefeuillehouder	R.A. de Haan F.Binnendijk (plv)
	Stemverhouding Castricum BUCH	20,0% 80,0%
Financieel belang		
De gemeente draagt momenteel financieel niet bij aan de regeling. De gemeente heeft uit hoofde van de Wet primair onderwijs wel verplichtingen die zijn overgedragen aan de ISOB. Mocht de ISOB hierin tekort schieten, blijft de wettelijke verplichting voor de gemeente wel staan.		
Ontwikkeling		
In 2020 is deze gemeenschappelijke regeling opgeheven. De Provincie heeft hiermee ingestemd .		

Privaatrechtelijk verbonden partijen

10 Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)



vestigingsplaats	soort	programma
Castricum	Stichting	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Het in stand houden van openbare scholen voor primair onderwijs als bedoeld in artikel 48 van de WPO.		
Gemeentelijk belang		
Gemeente heeft tot taak de instandhouding van het openbaar onderwijs.		
Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	In 2019 is het koersplan 2019-2023 opgesteld met vijf speerpunten : • Elke dag beter onderwijs • ISOB als sterk merk • Goed werkgeverschap • Verbinding • Toekomstbestendigheid	

Financiële positie	
--------------------	--

Risico's	
----------	--

Bestuurlijk belang		
De ISOB raad heeft het recht van zienswijzen op de begroting en de jaarrekening. Daarnaast heeft de ISOB raad informatierecht.	Portefeuillehouder	R.A. de Haan F.Binnendijk (plv)
	Stemverhouding Castricum BUCH	20,0% 80,0%

Financieel belang: Gemeente draagt niet bij aan financiële positie			
Financiële positie			
<i>Jaarrekening</i>	<i>31-12-2018</i>	<i>31-12-2019</i>	<i>Ontwikkelingen</i>
Eigen vermogen	€ 3.880.707	€ 3.967.684	●
Vreemd vermogen	€ 2.956.720	€ 3.602.964	●
Resultaat	-/- € 789.240-	€ 86.977	●

N.B. Het jaarverslag 2020 van ISOB is nog niet beschikbaar. Derhalve worden de vastgestelde jaarcijfers 2019 als basis gebruikt.

11. Eneco Groep (Eneco)



vestigingsplaats	soort	programma
------------------	-------	-----------

Rotterdam	Naamloze vennootschap	Programma 3: Een leefbare gemeente
-----------	-----------------------	------------------------------------

Openbaar belang (doel verbonden partij)

Eneco is werkzaam op het gebied van energievoorziening, waaronder het produceren, in- en verkopen, transporteren, distribueren en leveren van elektriciteit, gas, warmte en koude. Voorts is Eneco gericht op het bevorderen van doelmatig en zuinig energiegebruik en het verzorgen van voorlichting daarover, evenals op het onderzoeken en ontwikkelen van nieuwe energieproducten en energiediensten.

Gemeentelijk belang

Na de splitsing van de Eneco Holding per 1 februari 2017 in Eneco Groep (leverings- en productiebedrijf) en Stedin (netwerkbeheerder) heeft een grote meerderheid van de aandeelhouders aangegeven het aandelenbezit te willen afbouwen. Het transactieproces is in gang gezet.

Deelnemende partijen

44 gemeenten, waaronder Rotterdam (31,687%), Den Haag (16,553%) en Dordrecht (9,051%).

Ontwikkelingen

Na de splitsing van de Eneco Holding per 1 februari 2017 in Eneco Groep (leverings- en productiebedrijf) en Stedin (netwerkbeheerder) hebben inmiddels alle aandeelhouders aangegeven het aandelenbezit te willen ingaan op het bod van het consortium van Mitsubishi Corporation en Chubu Electric Power Co. Inmiddels zijn alle goedkeuringen ontvangen en heeft de aandelenoverdracht eind maart 2020 plaatsgevonden.

Financiële positie: van de aandelen Eneco hadden we 28.483 aandelen in bezit. Dit was 0,573% van het totaal aantal aandelen.

Risico: Na verkoop niet meer van toepassing.

Bestuurlijk belang

Elke aandeelhouder had een aantal stemmen afhankelijk van het aantal aandelen.	Portefeuillehouder	A.Mans P.P.J.Slettenhaar	
	Stemverhouding	Castricum	Was 0,6%

Financieel belang

Jaarrekening	2020	2019	Ontwikkelingen
Totaal aandelen		4.970.978	
Aandelen Castricum	geen	28.483	Verkocht in 2020

Financiële positie

Jaarrekening		31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen		€ 2.937	n.v.t.
Vreemd vermogen		€ 3.031	n.v.t.
Resultaat na belastingen		€ 80 mln	n.v.t.

12. Stedin Holding N.V.



vestigingsplaats	soort	programma
Rotterdam	Naamloze vennootschap	Programma 3: Een leefbare gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Stedin Groep bestaat uit verschillende bedrijfsonderdelen die gezamenlijk zorgen dat alle klanten kunnen beschikken over duurzame energie om te leven, werken en ondernemen. Binnen Stedin Groep werken de netwerkbeheerders Stedin (Zuid Holland en Utrecht), Enduris (Zeeland) en de experts van infrabedrijven Joulz en DELTA Infra samen om dit voor elkaar te krijgen.		
Gemeentelijk belang		
Na de splitsing van de Eneco Holding per 1 februari 2017 in Eneco Groep (leverings- en productiebedrijf) en Stedin (netwerkbeheerder) beraden de aandeelhouders zich momenteel op het aandeelhouderschap van het leverings- en productiebedrijf Eneco Groep. De aandelen Stedin zijn niet verhandelbaar.		
Deelnemende partijen	44 gemeenten, waaronder Rotterdam (31,687%), Den Haag (16,553%) en Dordrecht (9,051%).	

Ontwikkelingen
Uit de splitsing van de Eneco Holding N.V. per 1 februari 2017 is de Eneco Groep (leverings- en productiebedrijf) en Stedin Groep (netwerkbeheerder) ontstaan. Stedin bereidt zich voor op de grootste omwenteling in het energiелandschap van de afgelopen zestig jaar. In 2050 wil Nederland voldoen aan de afspraken in het klimaatakkoord van Parijs. Dit betekent dat Nederland klimaatneutraal moet worden. Om deze doelstelling te halen moet aardgas als energievorm volledig worden uit gefaseerd en moet worden geïnvesteerd in het elektriciteitsnet.

Van de aandelen Stedin hebben we 28.483 aandelen in bezit. Dit is 0,573% van het totaal aantal aandelen.

Risico: Daling van de waarde aandelen en geen jaarlijkse uitkering van dividend.

Bestuurlijk belang			
Elke aandeelhouder heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal aandelen.	Portefeuillehouder	A. Mans P.P.J. Slettenhaar	
	Stemverhouding	Castricum	0,6%
		BUCH	0,6%

Financieel belang			
<i>Jaarrekening</i>	2020	2019	Ontwikkelingen
Totaal aandelen	4.970.978	4.970.978	●
Aandelen Castricum	28.483	28.483	●

Financiële positie			
<i>Jaarrekening</i>	31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 2.891 mln	€ 2.949 mln	●
Vreemd vermogen	€ 4.681 mln	€ 4.340 mln	●
Resultaat na belastingen	€ 42 mln	€ 325 mln	●

13 Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)



vestigingsplaats	soort	programma
Heemstede	Stichting	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Het creëren van voordelen op zowel financieel, kwalitatief als procesmatig gebied voor zelfstandige gemeenten. Onder andere door het faciliteren van een regionaal inkoopbureau en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt.		
Gemeentelijk belang		
De medewerkers van stichting Rijk maken deel uit van het team Inkoop van de BUCH. Dit team adviseert de werkorganisatie en de afzonderlijke gemeenten financieel, kwalitatief als procesmatig bij de inkoopprocessen.		
Deelnemende partijen		Gemeente Beverwijk, Bloemendaal, Castricum (t/m 31-12-2020). De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmerliede, Heemstede, Hillegom, Lisse, Noordwijk, Noordwijkerhout, Ouder-Amstel, Overgemeenten, Teylingen, Uitgeest, Uithoorn, Velsen en Zandvoort.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De gemeente Castricum heeft in december 2019 besloten om per 31 december 2020 uit de Stichting RIJK te treden. De gemeente Uitgeest heeft besloten om aangesloten te blijven bij de Stichting RIJK. Inmiddels is Castricum uitgetreden.	

Financiële positie	Niet langer van belang voor de gemeente Castricum.
Risico's	Niet langer van belang voor de gemeente Castricum.

Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem.	Lid Algemeen Bestuur	Was G.A. Suanet	
	Stemverhouding: iedere deelnemer heeft één stem		
Financieel belang			
Jaarrekening	2020	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ n.v.t.	€ 0	
Exploitatiebijdrage			
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ n.v.t.	€ 716.171	
Vreemd vermogen	€ n.v.t.	€ 552.347	
Exploitatieresultaat	€ n.v.t.	€ 401.693	

Alle deelnemende gemeenten hebben een waarborgsom gestort, die onderdeel uitmaakt van de algemene reserve. Voor Castricum was dit een bedrag van €13.947. Bij de uittreding is afgesproken geen beroep te doen op de waarborgsom.

14. Zandzoom B.V.

vestigingsplaats	soort	programma
Castricum	Besloten vennootschap	Programma 3: Een leefbare gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Het voor gezamenlijke rekening en risico voeren van de grondexploitatie verband houdende met de realisatie van het bestemmingsplan "Limmen-Zandzoom" zijnde te realiseren van maximaal 566 woonkavels waaruit opdrachten worden gerealiseerd om te kunnen investeren in groen en de aansluiting op de Rijksweg A(, waartoe in de C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer Strandwal voorzieningen zijn getroffen.		
Gemeentelijk belang		
Ontwikkelingsbedrijf de Limmer Strandwal zorgt voor de inkoop van ruwe bouwgrond en de productie en uitgifte van bouw kavels die benodigd is voor het realiseren van het gewenste woningbouwprogramma. De bouwexploitatie wordt uitbesteed aan derden. Met deze samenwerking kan een optimale kwaliteit worden nagestreefd en worden de grondexploitatie risico's gedeeld.		
Deelnemende partijen		50% gemeente Castricum 50% Driessen Vastgoed B.V.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het vertrouwen op de woningmarkt zet door. De uitgifte van bouw kavels wordt de komende jaren nog noodzakelijk geacht.	
Financiële positie	Driessen Vastgoed B.V en gemeente Castricum zijn beide eigenaar van deze onderneming, welke voor 6% participeert in CV Ontwikkelingsbedrijf De Limmer Strandwal.	
Risico's	Verlies aankoopwaarde aandelenkapitaal en verlies eventuele dividenduitkeringen.	

Bestuurlijk belang			
Besluitvorming op basis van unanimititeit.	Portefeuillehouder	A. Mans	
	Stemverhouding	Castricum	50,0%
		BUCH	50,0%

Financieel belang

Jaarrekening	2020	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 18.000	€ 18.000	
Aandeel Castricum	€ 9.000	€ 9.000	

Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2018	31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	-/- € 6.935	€ 98.038	
Vreemd vermogen	€ 15.565	€ 37.340	
Exploitatieresultaat	-/- € 6.335	€ 104.973	

N.B. De jaarrekening 2020 van Zandzoom B.V. is nog niet beschikbaar. Derhalve worden de vastgestelde jaarcijfers 2019 als basis gebruikt.

15 C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer Strandwal

Vestigingsplaats	Soort	Programma
Castricum	Commanditaire vennootschap	Programma 3: Een leefbare gemeente
Openbaar belang		
Realiseren van de woningbouwontwikkeling 'Limmen-Zandzoom' binnen het vastgestelde planologisch en ruimtelijk kader.		
Gemeentelijk belang		
Ontwikkelingsbedrijf de Limmer Strandwal zorgt voor de inkoop van ruwe bouwgrond en de productie en uitgifte van bouw kavels die benodigd is voor het realiseren van het gewenste woningbouwprogramma. De bouwexploitatie wordt uitbesteed aan derden. Met deze samenwerking kan een optimale kwaliteit worden nagestreefd en worden de grondexploitatie risico's gedeeld.		
Deelnemende partijen		47% gemeente Castricum 47% Driessen Vastgoed B.V. 6% Zandzoom B.V.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het vertrouwen op de woningmarkt zet door. De uitgifte van bouw kavels wordt de komende jaren nog noodzakelijk geacht.	
Financiële positie	Zandzoom B.V. is de beherend vennoot en Driessen Vastgoed B.V en gemeente Castricum zijn beide commanditaire vennoten.	
Risico's	Verlies aankoopwaarde aandelenkapitaal en verlies eventuele dividenduitkeringen. Gevolgen invoering vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016.	

Bestuurlijk belang			
Besluitvorming op basis van unanimititeit.	Portefeuillehouder	A. Mans	
	Stemverhouding	Castricum	47,0%
		BUCH	47,0%
Financieel belang			
<i>Begroting</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>Ontwikkelingen</i>
Aandelenkapitaal	€ 200.000	€ 200.000	
Aandeel Castricum	€ 94.000	€ 94.000	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening</i>	<i>31-12-2018</i>	<i>31-12-2019</i>	<i>Ontwikkelingen</i>
Eigen vermogen	€ 130.853	€ 2.242.968	
Vreemd vermogen	€ 6.402.068	€ 7.108.2014	
Exploitatieresultaat	-/- € 58.004	€ 2.112.116	

N.B. De jaarrekening 2019 van Zandzoom B.V. is nog niet beschikbaar. Derhalve worden de vastgestelde jaarcijfers 2018 als basis gebruikt.

16. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Naamloze vennootschap	Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente-Economische vitaliteit
Openbaar belang		
a. Het versterken van de strategische organisatie van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen en lokale en provinciale overheden in de regio Noord-Holland Noord <i>en het vestigings- en ondernemersklimaat</i> verder te ontwikkelen <i>door het uitvoeren van projecten</i> .		
b. Het bevorderen van samenhang in Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten.		
Gemeentelijk belang		
Verbeteren vestigingsklimaat, meer aanbod voor bezoekers en meer werkgelegenheid voor inwoners..		
Deelnemende partijen		Provincie Noord-Holland en 18 gemeenten in Noord-Holland Noord (Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggeland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel).
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De regionale economische samenwerking in Noord-Holland Noord wordt gecontinueerd en versterkt gedurende de periode 2018-2025. Regionale ontwikkelingsmaatschappij is een actueel bestuurlijk gespreksonderwerp in 2021.	

Financiële positie	De bijdrage van ONHN is 50% van de provincie en 50% van de gemeenten o.b.v. inwoneraantal
Risico's	De betrokken deelnemingen van ONHN – NHN Projectbeheer B.V. en NHN Vastgoed B.V. – zijn inmiddels geliquideerd.

Bestuurlijk belang			
Elke aandeelhouder heeft 1 stem.	Portefeuillehouder en lid AB	R.A. de Haan P.P.J. Slettenhaar (plv)	
Financieel belang			
<i>Jaarrekening</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>Ontwikkelingen</i>
Aandelenkapitaal	€ 54.000	€ 54.000	
Aandeel Castricum	€ 1.105	€ 1.105	
Bijdrage	€ 76.249	€ 74.754	
Financiële positie			
<i>Jaarrekening</i>	<i>31-12-2020</i>	<i>31-12-2019</i>	<i>Ontwikkelingen</i>
Eigen vermogen	€	€ 877.157	
Vreemd vermogen	€	€ 2.133.430	
Exploitatieresultaat	€	-/- € 211.505	



Den Haag	Naamloze vennootschap	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang		
Het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlandse publiek en semipublieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders. Voorwaarden voor het realiseren van deze doelstellingen zijn het handhaven van de excellente kredietwaardigheid, het behoud van een scherpe inkooppositie en een zo effectief en efficiënt mogelijke bedrijfsvoering. Maatschappelijk verantwoord ondernemen is inherent aan de kernactiviteiten van BNG.		
Gemeentelijk belang		
Een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het rendement op het eigen vermogen bedraagt in 2020 3,5% bij een doelstelling van 3,7%. De nettowinst bedraagt € 221 miljoen (was in 2019 € 163 miljoen). De belangrijkste oorzaak is de in historisch perspectief hoge incidentele debiteurenvoorziening in 2019. Het resultaat financiële transacties komt uit op € 15 miljoen negatief ((was in 2019 € 37 miljoen positief). Oorzaak daling vooral de coronapandemie. Het renteresultaat is met € 477 miljoen iets hoger dan het renteresultaat over 2019 (€ 415 miljoen). De naar risico gewogen solvabiliteitsratio's zijn ten opzichte van ultimo 2019 stabiel gebleven op een hoog niveau; de Common Equity Tier 1-ratio en de Tier 1-ratio kwamen eind 2020 uit op 33% respectievelijk 39%.	
Financiële positie	Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het rijk en 50% van gemeenten en provincies. We hebben 40.872 aandelen in bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. Voor 2020 wordt over het jaarresultaat een dividenduitkering gedaan van € 1,81 per aandeel.	
Risico's	Gevoeligheid van het renteresultaat als gevolg van politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.	

Deelnemende partijen	Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De staat is voor de helft aandeelhouder van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.		
Bestuurlijk belang			
Stemrecht is afhankelijk van het aandelenbezit van de gemeente	Portefeuillehouder	A. Mans	
	Stemverhouding	Castricum	0,07%
		BUCH	0,16%
Financieel belang			
Jaarrekening	2020	2019	Ontwikkeling
Aandelenkapitaal	€ 102.000	€ 102.000	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 5.097.000.000	€ 4.887.000.000	
Vreemd vermogen	€ 155.262.000.000	€ 144.802.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 221.000.000	€ 163.000.000	

18 Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar U.A. (DECRA)

vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid	Programma 3: Een leefbare gemeente- Duurzaamheid en milieu
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
De coöperatie heeft als doel te voorzien in bepaalde stoffelijke behoeften van haar leden krachtens met hen gesloten ledeninbreng overeenkomsten. In het bedrijf dat zij te dien einde te hunnen behoeve uitoefent of doet uitoefenen, met betrekking tot de doelen zoals opgenomen in artikel 2.1 van de oprichtingsakte van de coöperatie.		
Gemeentelijk belang		
De deelnemende gemeenten hebben de doelstelling om in 2020 de CO ₂ -uitstoot met 20% te verminderen en 20% van de energie duurzaam op te wekken. De projecten van DECRA dragen daaraan bij. Het fonds heeft de ambitie om inwoners en bedrijven de gelegenheid te geven te participeren in de duurzame projecten waarin het fonds investeert.		
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Uitgeest, Castricum, Heiloo, Heerhugowaard en Lokale Energie B.V. (voor N.V. HVC)	

Ontwikkelingen	
(Markt) ontwikkelingen	In 2018 is DECRA in zee gegaan met bureau Econnetic en is het project Zon op bedrijfsdaken in gang gezet. Dit behelsde o.a. het benaderen van bedrijven met het verzoek tot deelname (doel plaatsen van zoveel mogelijk zonnepanelen op de bedrijfsdaken). In het 2e kwartaal van 2019 is hier een vervolg aan gegeven, met tegenvallende resultaten. Vervolgens is besloten het project af te sluiten. Andere projecten hebben in 2019 niet gespeeld. Voor 2020 zijn ook geen projecten opgezet. DECRA lijkt een slapende partij te zijn geworden..

Financiële positie	Het fonds is een revolverend fonds. Het fonds houdt zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energie projecten. Door deze wijze van financiering behoudt het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde.
Risico's	Het niet terugontvangen van de eerste storting.

Bestuurlijk belang		
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen zoals vooraf in de oprichtingsakte is vastgesteld.	Portefeuillehouder en lid AB.	F.Binnendijk P.P.J. Slettenhaar (plv)
	Stemverhouding Castricum BUCH	10% 35%

Financieel belang			
Jaarrekening	2019	2020	Ontwikkelingen
Ledeninbreng	€ 472.768	€ 472.768	
Aandeel Castricum	€ 35.298	€ 35.298	

Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 433.500	€ 421.431	
Vreemd vermogen	€ 9.130	€ 14.003	
Resultaat	-/- € 67.024	-/- € 12.069	

Paragraaf G Grondbedrijf

Wat is grondbeleid?

Grondbeleid is het samenhangende geheel van handelingen over grondtransacties en grondontwikkeling. Het geeft aan welke mogelijkheden er zijn om een gebied tot ontwikkeling te brengen en welke rol de gemeente (actief/ faciliterend) hierin kan vervullen. Actief grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond. De aankoop van gronden, eventuele sloop en/of bouwrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente voor eigen rekening en risico gronden. De gemeente legt bij actief grondbeleid de publieke voorzieningen aan en kan in beginsel alle productiekosten doorberekenen in de gronduitgifteprijs, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt om grond te exploiteren. De gemeentelijke kosten die verbonden zijn aan de ontwikkeling, moet de gemeente verhalen op de particuliere exploitant. De gemeente koopt zelf geen grond aan en beperkt zich tot haar publieke taak. Deze taak bestaat vooral uit het toetsen van de plannen aan vastgestelde beleidskaders, begeleiden van inspraakprocedures en het vaststellen van het bestemmingsplan en zo nodig het exploitatieplan. Bij faciliterend grondbeleid wordt geen gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Grondbeleid in Castricum

Het grondbeleid van de gemeente Castricum is vastgelegd in de Nota Grondbeleid (vastgesteld door de raad in september 2019) en wordt gebruikt als sturingsinstrument om de gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen. Primair hanteert de gemeente Castricum een facilitaire grondhouding aan. De gemeentelijke doelstellingen worden

gecontracteerd in anterieure overeenkomsten. Actief grondbeleid en strategische grondaankopen kan na instemming door de gemeenteraad.

Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn regels verbonden. De Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen.

Grondexploitatie

Om de gemeenteraad in staat te stellen zijn controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, is een transparant inzicht in de grondexploitaties en de geprognosticeerde resultaten noodzakelijk. Jaarlijks worden de grondexploitaties geactualiseerd. Aan de hand van de vastgestelde ruimtelijke kaders, uitgangspunten en planning worden eventuele afwijkingen in programma, fasering en resultaat inzichtelijk gemaakt.

De grondkosten, plankosten, uitvoeringskosten en bijkomende kosten (rente) worden ten laste van een grondexploitatie gebracht. De in de toekomst verwachte opbrengsten uit grondverkoop en overige baten worden ten gunste van de grondexploitatie gebracht.

Actuele prognose van de grondexploitaties

Ondanks de Coronacrisis blijft de vraag naar woningen in onze regio erg hoog en overtreft de vraag het aanbod nog steeds. Per 2020 is de Limmen-Zandzoom het enige actieve grondbedrijf complex. Binnen de Limmen-Zandzoom is voortgang geboekt in meerdere deelplannen. De afgelopen twee jaar is gewerkt in kleine deelplannen. De komende jaren worden juist grotere plannen voorzien om de productie van het woningbouwprogramma, inclusief het goedkope segment te kunnen versnellen. De totale boekwaarde is in 2020 per saldo met € 0,15 miljoen gestegen tot € 4,2 miljoen.

Vastgestelde grondexploitaties (BIE)

Limmen-Zandzoom, algemeen

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
Limmen-Zandzoom, algemeen betreft het plandeel waartoe nog geen uitwerkingsplan of bouwplan in voorbereiding is. Binnen dit plangebied kunnen de resterende woningen worden gerealiseerd. De mutatie in 2020 betreft hoofdzakelijk plan- en rentekosten. De boekwaarde per m² per 31-12-2020 is lager dan de afgesproken inbrengwaarde en exploitatiebijdrage met de GEM.			
Kengetallen	2020	2021	2022
Nominaal jaarsaldo	€ 340.322	-/- € 262.166	-€ 220.168
Boekwaarde 31-12	€ 1.951.762	€ 1.689.596-	€ 1.909.764-
Voorziening 31-12	€ 0		
Exploitatieresultaat NCW	€ 1,0 miljoen		
Exploitatieresultaat EW	€ 1,2 miljoen		

Limmen-Zandzoom, Zelfrealisaties

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
Betreft de bouwplannen van particuliere zelfrealisatoren binnen de Limmen-Zandzoom, welke via het exploitatieplan een exploitatiebijdrage betalen aan de gemeente. Omdat de werkzaamheden voor deze exploitatiebijdrage grotendeels vallen binnen de samenwerking, wordt deze bijdrage anterieur verrekend. De mutatie in 2020 bestaat uit een rentebijbeschrijving als gevolg van een tijdelijk positieve boekwaarde en geen verdere werkzaamheden. Het resultaat doteert in 2025 met Limmen-Zandzoom, algemeen.			
Kengetallen	2020	2021	2022
Nominaal jaarsaldo	-/- € 265.882	€ 251.630	-/- € 35.067
Boekwaarde 31-12	-/- € 272.370	-/- € 20.740	€ 14.328
Voorziening 31-12	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat NCW	€ 0		
Exploitatieresultaat EW	€ 0		

Limmen-Zandzoom, Fase 2

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
De tweede fase van het plan Limmen-Zandzoom is verdeeld over drie locaties binnen het plangebied. Er worden totaal 126 woningen/kavels gerealiseerd. De woningen zijn opgeleverd, de laatste bouwkavels bijna verkocht. De mutaties in 2020 bestaat uit beperkte plankosten. Door beroep is deze verkoop vertraagd. De kavel is in 2020 niet verkocht. Dit vindt plaats per 2021. De boekwaarde per m ² 31-12-2020 is positief door grondverkoop uit 2018. Het resultaat doteert in 2021 met Limmen-Zandzoom, algemeen.			
Kengetallen	2020	2021	2022
Nominaal jaarsaldo	-/- € 468.716	€ 460.021	€ 0
Boekwaarde 31-12	-/- € 460.021	€ 0	€ 0
Voorziening 31-12	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat NCW	€ 0		
Exploitatieresultaat EW	€ 0		

Limmen-Zandzoom, Fase 3 en 4

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
De derde en vierde fase van het plan Limmen-Zandzoom zijn verdeeld over meerdere locaties binnen het plangebied. De deelgebieden binnen deze fase zijn in 2020 gewijzigd. De mutatie per 2020 betreft plan- en rentekosten. De mutatie wordt beperkt tot grondverkoop en anterieure bijdrage. Het resultaat doteert in 2023 met Limmen-Zandzoom, algemeen.			
Kengetallen	2020	2021	2022
Nominaal jaarsaldo	-/- € 191.599	€ 1.263.106	-/- € 815.508
Boekwaarde 31-12	€ 2.744.505	€ 4.007.611	€ 3.192.102
Voorziening 31-12	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat NCW	€ 0		
Exploitatieresultaat EW	€ 0		

Limmen-Zandzoom, Fase 5

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
De deelgebieden van fase 3 zijn in 2020 gewijzigd. Dit deelgebied hoorde eerder onder fase 3, maar voor deze vijfde fase van Limmen-Zandzoom is een nieuw ruimtelijk besluit nodig om goed aan te sluiten op de marktomstandigheden. De mutatie per 2020 betreft een strategische verwerving op basis van eerdere afspraken. Het resultaat doteert per 2025 met Limmen-Zandzoom.			
Kengetallen	2020	2021	2022
Nominaal jaarsaldo	€ 218.008	€ 336.880	€ 51.772
Boekwaarde 31-12	€ 218.008	€ 554.888	€ 606.660
Voorziening 31-12	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatieresultaat NCW	€ 0		
Exploitatieresultaat EW	€ 0		

Nog vast te stellen grondexploitaties (MVA)

Plan Dampegheest

Betreft de herontwikkeling van het voormalige openlucht zwembad van Limmen. De actuele boekwaarde is met € 0,1 miljoen beperkt. De inbrengwaarde zal worden bepaald ter inbreng in de grondexploitatie. Het resultaat is afhankelijk van het nog vast te stellen ruimtelijk kader.

Paragraaf H Coronacrisis

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact gehad op ons allemaal. De wereldwijde pandemie heeft geleid tot ongekennde omstandigheden. Onze inwoners, maatschappelijke instellingen en ondernemers zijn hard getroffen door de effecten en maatregelen van het coronavirus. Het kabinet heeft een omvangrijk pakket aan maatregelen getroffen om de ondernemers zoveel mogelijk te ondersteunen. Op lokaal niveau zijn maatregelen genomen om instellingen en ondernemers te helpen. Hierbij is de blik ook vooruit gericht op het post corona tijdperk. In deze (nieuwe) paragraaf wordt ingegaan op de gevolgen van de coronacrisis.

Herstelfonds coronamaatregelen

Op 14 mei 2020 heeft de raad een besluit genomen over de coronamaatregelen fase 3. In dit besluit zijn drie maatregelen uitgewerkt. Het college geeft hiermee op korte termijn huurders van gemeentelijk vastgoed ruimte. Door de oprichting van een herstelfonds, inclusief taskforce samen met inwoners, organisaties, instellingen en ondernemers, wordt gewerkt aan het vinden van een nieuwe balans, met aan de ene kant maatregelen die opnieuw of verdere verspreiding van het virus voorkomen en aan de andere kant herstel van de gewenste samenleving. De gemeenteraad heeft in totaal een bedrag van € 576.000 beschikbaar gesteld voor het Herstelfonds coronamaatregelen. Daarvan is € 276.000 bestemd voor partijen die huren van de gemeente. De resterende € 300.000 is gericht op herstel van de samenleving. Via meerdere voortgangsrapportages is de raad geïnformeerd over de maatregelen die zijn genomen en de resultaten van de taskforce.

Inzet werkorganisatie BUCH

De coronacrisis heeft een behoorlijke claim gelegd op de inzet vanuit de werkorganisatie BUCH. In 2020 zijn veel medewerkers bezig geweest met taken die gerelateerd zijn aan de crisis. Deze komen niet direct tot uitdrukking tot extra kosten, omdat deze in de reguliere salariskosten zitten. Waar binnen de gemeenten de grootste kostenposten zitten in de overbruggingsuitkeringen jeugdzorg en WMO en de uitgaven als gevolg van de herstelfondsen, zitten de kosten bij de werkorganisatie voornamelijk in de inhuur van medewerkers op posities waar extra druk ontstond zoals bijvoorbeeld bij afvalstations, boa's, de postkamer etc. Daarnaast zijn kosten gemaakt voor de communicatie over de genomen maatregelen, voor beschermingsmiddelen en kosten voor een hart onder de riem voor alle medewerkers. Zoals in de toelichting op de lasten is opgenomen, zijn er ook kosten die lager zijn uitgevallen als gevolg van de crisis zoals de kosten voor koffie en thee, kopieer- en afdrukkosten en kantoorartikelen. In totaal gaat het om € 571.000 aan extra lasten. Het aandeel van Castricum volgens de verdeelsleutel (34,08%) hierin is € 194.600.

Financieel effect 2020

In financieel opzicht heeft de coronacrisis een behoorlijke impact gehad op de gemeentefinanciën. Zo is in 2020 de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) als nieuwe taak bij de gemeente ondergebracht. Daarnaast zijn afspraken gemaakt met zorgaanbieders over de continuering van jeugdzorg en WMO begeleiding. Het rijk is de gemeenten, door het geven van compensatie in de algemene uitkering, tegemoet gekomen. In de onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven

van de baten en lasten die gerelateerd zijn aan de coronacrisis:

Progr. onderd.	Taak-veld	Overzicht coronabaten en -lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N
		Baten		
1b	6.3	TOZO uitkering	4.483	V
1b	4.3	Retour i.v.m. leerlingevervoer	5	V
4a	0.7	Extra algemene uitkering	1.058	V
4a	0.8	Uitkering I-DUS	48	V
		Totale baten	5.594	V
		Niet-gerealiseerde lasten		
1b	6.1	Minder kosten i.v.m. regio taxi	101	V
1b	6.71 en 6.72	Minder kosten i.v.m. overbruggingskrediet Sociaal Domein	318	V
		Totaal niet-gerealiseerde lasten	419	V
		Lasten		
1b	6.3	TOZO uitkering	4.483	N
1b	6.71 en 6.72	Overbruggingskrediet Sociaal Domein	318	N
1b	6.1	Coronacompensatie WMO regio taxi	101	N
1b	6.4	Extra kosten WNK	48	N
1b	7.1	Extra kosten griepvaccinatie	5	N
1b	4.3	Kinderopvang	3	N
1d	1.2	Extra kosten openbare orde en veiligheid	112	N
2a	5.7	Extra kosten strand	37	N
2b	3.1	Lokale herstellfonds	118	N
2b	3.1	Bijdrage actie Koop Lokaal	3	N
2c	2.5	Extra kosten pontveren	19	N
3b	7.3	Afval/reiniging	82	N
4b	0.4	Extra kosten werkorganisatie BUCH	195	N
div.	div.	Ventilatie-onderzoek	23	N
div.	div.	Overige (voorlichting, desinfectiemidd. gemeentehuis, etc.)	7	N
		Totale lasten	5.554	N
		Niet-gerealiseerde baten		
1a	0.2	Misgelopen leges huwelijken	60	N
1a	0.2	Misgelopen leges (evenementen, etc.)	20	N
2c	2.5	Derving veergelden	113	N
3b	7.3	Lagere opbrengst mini-containers	70	N
4a	3.4	Misgelopen toeristenbelasting	325	N
4a	0.64	Amendement precariobelasting	15	N
4a	0.62	Motie ozb vanwege gedwongen sluiting	40	N
div.	div.	Huurskorting/kwijtschelding vastgoed	98	N
		Totaal niet-gerealiseerde baten	741	N
		SALDO	-284	N

Het saldo in het overzicht is iets positiever dan het saldo in de 4^e voortgangsrapportage die op 9 februari is verstrekt. Met name door een lager opgenomen bedrag i.v.m. de extra kosten BUCH. Ook zijn de TOZO-bedragen aangepast aan de werkelijke kosten. Deze aanpassing heeft geen effect op het resultaat

Risico's en vooruitzichten

Alhoewel de impact van de coronacrisis op het rekeningresultaat 2020 vrij beperkt is gebleken, zijn de vooruitzichten voor 2021 nog steeds onzeker. Hierbij komen een aantal vragen naar boven:

- In welke mate blijft het Rijk de gemeenten in 2021 compenseren?
- Welke ondersteuning kunnen ondernemers in 2021 van het Rijk tegemoet zien?
- Hoe ontwikkelt de economie en werkgelegenheid zich als de steunmaatregelen worden afgebouwd?

De volgende risico's zijn voor 2021 nog opportuun:

- Toename bijstandsgerechtigden
- Extra beroep op schuldhelpverlening
- Financiële problemen bij maatschappelijke en culturele instellingen
- Continueren zorgkosten
- Extra handhaving
- Extra kosten communicatie
- Onvoldoende capaciteit werkorganisatie BUCH
- Onvoldoende compensatie vanuit het Rijk

Voor Castricum is gekozen om deze risico's in Naris als één totaal risico 'coronacrisis' op te nemen met een risicobedrag van € 500.000 en een kans van 60%

Jaarrekening 2020



Balans per 31 december

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2020	2019	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2020	2019
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Immateriële vaste activa</u>			Eigen vermogen		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	111	146	Algemene reserve	34.935	13.169
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.604	883	Bestemmingsreserves	5.094	5.645
	1.715	1.029	Gerealiseerd resultaat	1.053	593
				41.082	19.407
<u>Materiële vaste activa</u>			Voorzieningen		
Investerings met een economisch nut	36.772	37.238	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.335	2.201
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:	16.609	15.445	Voorzieningen ter egalisering van kosten	156	201
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	6.571	5.691	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	8.323	7.665
	59.952	58.374		10.814	10.067
<u>Financiële vaste activa</u>			<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</u>		
Kapitaalverstrekkingen aan:			Onderhandse leningen van:		
- deelnemingen	206	206	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	34.667	37.349
Leningen aan:			Waarborgsommen	11	21
- woningbouwcorporaties	1.534	1.790		34.678	37.370
Overige langlopende leningen	1.276	1.400			
	3.016	3.396			
Totaal vaste activa	64.683	62.799	Totaal vaste passiva	86.574	66.844

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2020	2019	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2020	2019
<u>Voorraden</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.184	4.033	Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de wet fido	0	8.000
	4.184	4.033	Banksaldi	193	0
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</u>			Overige schulden	3.641	2.108
Vorderingen op openbare lichamen	8.906	8.000		3.834	10.108
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	11.436	1.274	<u>Overlopende passiva</u>		
Overige vorderingen	2.031	1.547	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten		
	22.373	10.821	gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.419	3.623
<u>Liquide middelen</u>			De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
Kassaldi	6	6	- Het Rijk	5.371	118
Banksaldi	0	367	- Overige Nederlandse overheidslichamen	14	48
	6	373	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	932	245
<u>Overlopende activa</u>				9.736	4.034
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van :					
- Het Rijk	777	43			
- Overige Nederlandse overheidslichamen	42	21			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.079	2.896			
	8.898	2.960			
Totaal vlottende activa	35.461	18.187	Totaal vaste passiva	13.570	14.142
Totaal generaal	100.144	80.986	Totaal generaal	100.144	80.986
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969			Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	96.956	94.590

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

Resultaat voor bestemmen:

In deze tabel worden de baten en lasten per programma-onderdeel in beeld gebracht. In de kolom verschillen worden staan de afwijkingen tussen de begrote (na wijz.) en gerealiseerde baten en lasten gepresenteerd. Het betreft hier in eerste instantie de verschillen in de exploitatie, waarbij geen rekening wordt gehouden met voorgenomen en gerealiseerde dotaties of onttrekkingen aan reserves.

Omschrijving Programma-onderdeel (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2020			Aangepaste begroting 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo			
Progr. 1 a. Inw oners en bestuur	512	2.836	-2.324	384	3.709	-3.325	418	3.865	-3.447	34	V	-156	N	-122	N
Progr. 1 b. Samen Leven	5.674	29.432	-23.759	12.362	40.973	-28.611	10.826	37.617	-26.791	-1.536	N	3.356	V	1.820	V
Progr. 1 d. Een veilige gemeente	25	2.762	-2.737	14	2.643	-2.628	1	2.643	-2.642	-14	N	0	V	-14	N
Totaal programma 1	6.211	35.030	-28.819	12.761	47.325	-34.564	11.245	44.125	-32.880	-1.516	N	3.200	V	1.684	V
Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme	191	1.276	-1.085	191	1.724	-1.533	188	1.578	-1.390	-4	N	147	V	143	V
Progr. 2 b. Economische vitaliteit	24	541	-517	24	993	-969	75	652	-578	51	V	341	V	391	V
Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente	332	1.480	-1.147	219	1.561	-1.342	257	1.454	-1.196	38	V	107	V	146	V
Totaal programma 2	547	3.296	-2.749	434	4.278	-3.844	520	3.684	-3.164	86	V	595	V	680	V
Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	1.667	3.734	-2.067	3.121	5.679	-2.558	2.117	3.762	-1.646	-1.004	N	1.917	V	912	V
Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	7.868	6.603	1.265	8.995	8.121	874	8.175	7.087	1.087	-820	N	1.034	V	214	V
Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud	519	7.547	-7.028	1.425	7.774	-6.349	1.806	7.887	-6.081	381	V	-112	N	268	V
Totaal programma 3	10.054	17.884	-7.831	13.541	21.574	-8.033	12.097	18.736	-6.639	-1.444	N	2.838	V	1.394	V
Overige programma 4	20	130	-110	20	56	-36	48	52	-4	28	V	4	V	32	V
Algemene dekkingsmiddelen	51.446	540	50.905	76.513	931	75.583	76.861	989	75.871	347	V	-59	N	288	V
Overhead	0	11.498	-11.498	0	11.641	-11.641	-7	11.435	-11.443	-7	N	206	V	199	V
Heffing VPB	0	35	-35	0	36	-36	0	45	-45	0	V	-9	N	-9	N
Bedrag Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	21	-21	0	V	-11	N	-11	N
Totaal programma 4	51.466	12.212	39.253	76.533	12.674	63.860	76.901	12.542	64.358	368	V	131	V	499	V
saldo van baten en lasten	68.277	68.423	-146	103.269	85.851	17.418	100.762	79.088	21.675	-2.507	N	6.764	V	4.257	V

Mutaties reserves:

Omschrijving Programma-onderdeel (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2020			Aangepaste begroting 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Progr. 1 a. Inwoners en bestuur	6	3	3	16	3	13	6	2	3	-10	N	0 V
Progr. 1 b. Samen Leven	317	32	285	2.643	32	2.611	2.051	27	2.025	-592	N	5 V
Progr. 1 d. Een veilige gemeente	20	0	20	20	0	20	0	0	0	-20	N	0 V
Totaal programma 1	343	35	309	2.679	35	2.644	2.057	29	2.028	-622	N	6 V
Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme	5	0	5	123	0	123	105	0	105	-17	N	0 V
Progr. 2 b. Economische vitaliteit	0	0	0	334	0	334	162	0	162	-171	N	0 V
Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	155	0	155	73	0	73	-82	N	0 V
Totaal programma 2	5	0	5	611	0	611	341	0	341	-270	N	0 V
Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	90	0	90	647	0	647	80	10	70	-566	N	-10 N
Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	160	160	0	479	160	319	204	160	44	-275	N	0 V
Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud	115	6	108	232	6	226	126	5	121	-106	N	1 V
Totaal programma 3	365	166	198	1.358	166	1.191	410	175	235	-947	N	-9 N
Algemene dekkingsmiddelen	0	360	-360	1.355	24.861	-23.507	1.355	24.861	-23.507	0	V	0 V
Overhead	116	0	116	281	0	281	281	0	281	0	V	0 V
Totaal programma 4	116	360	-244	1.635	24.861	-23.226	1.635	24.861	-23.226	0	V	0 V
saldo van baten en lasten	829	561	268	6.284	25.062	-18.779	4.444	25.065	-20.622	-1.840	N	-3 N

Omschrijving Programma-onderdeel (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2020			Aangepaste begroting 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Totaal saldo baten en lasten	68.277	68.423	-146	103.269	85.851	17.418	100.762	79.088	21.675	-2.507	N	6.764 V
Totaal mutatie reserves	829	561	268	6.284	25.062	-18.779	4.444	25.065	-20.622	-1.840	N	-3 N
Saldo	-122	0	-122	1.361	0	1.361	-1.053	0	-1.053	-2.414	N	0 V
gerealiseerd resultaat	68.984	68.984	0	110.914	110.914	0	104.153	104.153	0	-6.761	N	6.761 V

Het totaal van baten en lasten voor bestemmen betreft een voordelig resultaat van € 21.675.000. Het totaal mutaties reserves is € 20.622.000 nadelig. Per saldo betekent dit een voordeling resultaat van € 1.053.000. Ten opzichte van het begrote nadelige resultaat van € 1.361.000 is het een voordeel van € 2.414.000.

Zie voor een toelichting op de mutaties van de reserves, de toelichting op het eigen vermogen bij de balans.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 3 oktober 2016 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten cq. verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Het resultaat wordt bepaald door het verschil van baten en lasten die worden toegerekend aan het jaar waar zij betrekking op hebben.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen cq. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

BALANS

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- cq. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij de ingebruikneming van het gerelateerde materiele vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd. Waardering vindt plaats tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bedragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiele vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Deze materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Nota activabeleid gemeente Castricum 2017

Bij besluit van 15 september 2016 heeft uw raad de nota Activabeleid vastgesteld. Hierna volgt de afschrijvingstabel (im)materiële vaste activa:

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
1	RIOLERING *)			
	- Drukriolering/persleiding	30	ENh	60
	- Aanleg IBA's (individuele behandeling afvalwatersysteem)	30	ENh	60
	- Bergbezinkbassin (bouwkundig)	30	ENh	45
	- Gemalen (bouwkundige voorzieningen)	20	ENh	45
	- Elektrisch/mechanisch gedeelte gemalen en bergbezinkbassins	50	ENh	15
2	WEGEN EN VOORZIENINGEN IN DE OPENBARE RUIMTE			
	- Stalen masten	50	MN	40
	- Wegen, fietspaden, parkeerplaatsen 1 ^e aanleg en reconstructies	30	MN	20**)
	- Verlichtingsarmaturen	50	MN	20
	- Groenvoorzieningen	30	MN	15
	- Abri's	50	MN	15
	- Parkeermeters, -automaat	60	MN	15
	- Speeltoestellen	50	MN	15
	- Verkeersborden	60	MN	10

*) Voor riolering betreft dit de maximale termijn. De te hanteren termijnen zijn de termijnen zoals opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).

**) De gemeente Bergen en Uitgeest hanteren hier een afschrijvingstermijn van 25 jaar. De gemeente Heiloo 30 jaar. Afschrijvingstermijnen van wegen zijn bijvoorbeeld afhankelijk van het gekozen onderhoudsniveau en ondergrond.

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Termijn
3	MATERIEEL (TRACTIE EN AANVERWANTE MATERIELEN)			
	- Aanhangwagens	60	EN	15
	- Combiwagen gladheid en onkruidbestrijding (groundmaster)	40	EN	15
	- Snippermachine/takkenbreker	60	EN	15
	- Shovels	40	EN	15
	- Heftruck	40	EN	15
	- Vrachtwagens	40	EN	10
	- Tractoren	40	EN	10
	- Sneeuwplougen	60	EN	10
	- Zoutstrooiers	40	EN	10
	- (Motor)walsen	60	EN	10
	- Landmeetkundige apparatuur	60	EN	10
	- Tekentechnische apparatuur	60	EN	10
	- Pick-ups/4 wheeldrive's/bestelauto's	40	EN	7
	- (Elektrische) dienst(personen)auto's	40	EN	7
	- Maaimachines	40	EN	6
	- Veegmachines	40	EN	6
4	AUTOMATISERING			
	- Bekabeling	50	EN	10
	- Hardware	60	EN	5
	- Software	60	EN	5
5	OVERIGE VASTE ACTIVA			
	A Gronden ten terreinen			n.v.t.
	B Gebouwen			
	- Permanente bebouwing	20	EN	40
	- Renovatie investeringen	20	EN	25
	- Semipermanente bebouwing	20	EN	20
	C Installaties gebouwen			
	- Liften	50	EN	20
	- CV	50	EN	10
	- Elektronische installaties	50	EN	10
	- Energiebesparende maatregelen/klimaatbeheersing	50	EN	10
	D Inrichting gebouwen			
	- Inventaris	60	EN	10

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Termijn
E	Reddingsbrigade			
-	Polyester vetten (boten)	40	EN	15
-	Wegtrailer vaartuig	60	EN	10
-	Redgereedschap	60	EN	8
-	Rubberboten met vaste bodem	40	EN	8
-	Strandtrailer boot	60	EN	8
-	Quad (off the road)	40	EN	7
-	Waterscooters	40	EN	7
-	Redpakken/redvesten	60	EN	5
-	Strandtrailer waterscooter	60	EN	5
-	Buitenboordmotoren	60	EN	4
F	Sportaccommodaties			
-	Kunstgrasvelden:			
-	Onderlaag	10	EN	30
-	Toplaag	10	EN	15
-	Veldverlichting	50	EN	30
-	Afraftering/veldmeubilair	50	EN	30
-	Drainage	30	EN	25
-	Grasvelden	10	EN	15
-	Beregening	50	EN	15
G	Reiniging			
-	Milieustraat / afvalbrengstation	50	ENh	20
-	Containers en dergelijke	50	ENh	10
H	Begraafplaatsen			
-	Uitbreiding/aanleg	10	ENh	40
-	Urmentuin en muur	10	ENh	40
-	Facilitaire voorzieningen, graflijten en dergelijke	50	ENh	15
6	IMMATERIELE ACTIVA			
A	Kosten geldleningen en disagio			n.v.t.
B	Kosten van onderzoek en ontwikkeling			5

De genoemde afschrijvingstermijnen zijn de maximale termijnen. De werkelijke gebruiksduurverwachting wordt er actief beoordeeld.

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige levensduur afgeschreven.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde. Het verschil met de destijds betaalde verkrijgingsprijs is als transitorische (rente)post in de balans opgenomen. Dit verschil wordt in het resultaat opgenomen in de (gemiddeld) resterende looptijd tot aflossing/uitloting.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Viottende activa

Voorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting cq. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

TOELICHTING OP DE BALANS (bedragen x € 1.000)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa bestaat uit:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	111	146
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.604	883
Totaal	1.715	1.029

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2020:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard- eringen	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	146			35			111
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	883	885		164			1.604
Totaal	1.029	885	0	199	0	0	1.715

De investeringen en desinvesteringen aan activa in eigendom van derden betreft het krediet Stationsgebied Perron.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Investeringen met een economisch nut	36.772	37.238
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	16.609	15.445
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	6.571	5.691
Totaal	59.952	58.374

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	3.844	2.982
Bedrijfsgebouwen	31.258	32.593
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	877	793
Vervoermiddelen	7	10
Machines, apparaten en installaties	142	124
Overige materiële vaste activa	644	736
Totaal	36.772	37.238

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2020:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde ringen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	2.982	875		13			3.844
Bedrijfsgebouwen	32.593	285		1.282	30	308	31.258
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	793	222		138			877
Vervoermiddelen	10			3			7
Machines, apparaten en installaties	124	44		26			142
Overige materiële vaste activa	736	22		114			644
Totaal	37.238	1.448	0	1.576	30	308	36.772

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Tijdelijke huisvesting	1.800	0	0
Ondergrond Maranathkerk	875	875	875
Audio- visuele middelen raadzaal	200	0	0
Aankoop Maranathkerk	125	125	125
Vloer Enterij	137	104	128
Zandveld 2 hockey	258	0	0
Vorbereiding nieuw zwembad	1.671	26	26
Speeltoestellen 2020	150	151	151
Overige investeringen	399	137	140
Totaal	5.615	1.418	1.445

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	boekwaarde 31-12-2020	boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	148	148
Bedrijfsgebouwen	9	9
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.629	15.071
Machines, apparaten en installaties	1.748	132
Overige materiele vaste activa	75	85
Totaal	16.609	15.445

Het volgende overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

Omschrijving	boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard= ringen	boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	148						148
Bedrijfsgebouwen	9						9
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15.071	248		677	13		14.629
Machines, apparaten en installaties	132	1.631		15			1.748
Overige materiele vaste activa	85			10			75
Totaal	15.445	1.879	0	702	13	0	16.609

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Riool vervangen Akersloot-west	744	22	41
Riool vervanging 2019	295	124	289
Riool vervanging 2020	166	30	30
Riool afkoppelen 2020	179	1	1
Aanschaf GFT minicontainers	116	365	365
Aanschaf 95 GFT cocons hoogbouw	209	249	249
Aanschaf PMD minicontainers	365	340	340
Aanschaf restafval minicontainers	365	315	315
Containers afvalbrengstation	220	0	0
Meer brengvoorzieningen ondergronds	280	280	280
Overige investeringen	361	140	240
Totaal	3.300	1.866	2.150

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.571	5.691
Totaal	6.571	5.691

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijven	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.691	1.498		618			6.571
Totaal	5.691	1.498	0	618	0	0	6.571

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
VRI Rijksweg-Kerkweg	111	0	65
Beverwijkerstraatweg verkeer	1.000	111	145
Verkeersmaatregelen Geesterhage/-duin	2.242	631	1.503
Verkeersmaatregelen 2017	300	-7	0
Reconstructie Rijksweg Limmen	200	77	93
Vervanging armaturen 2019	243	71	243
Herinrichting de Bloemen	950	41	41
Uitvoering fietsbeleidsplan 2020	285	119	119
OV nieuwe investering armaturen	263	107	107
OV nieuwe investering masten	300	300	300
Overige investeringen	200	48	96
Totaal	6.094	1.498	2.712

Financiële vaste activa

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijven/Aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	206					206
Leningen aan woningcorporaties	1.790			256		1.534
Overige langlopende leningen	1.400	108	29	203		1.276
Totaal	3.396	108	29	459	0	3.016

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen betreffen grotendeels storting in aandelen N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG) € 102.000 en De Limmer Strandwal CV € 94.000. Bij Overige langlopende leningen is nieuw opgenomen een lening aan Stichting Buurt- en Bijlartcentrum Castricum van € 80.000 (raadsbesluit 3-12-2020). De geldlening met betrekking tot de Bakkerij (€ 200.000) is vervallen eind 2020.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden gesplitst naar de volgende categorieën:

Omschrijving	Balanswaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2019
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.184	4.033
Totaal	4.184	4.033

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2020:

Omschrijving	Boek- waarde 31-12-2019	Investe- ringen	Opbreng- sten	Winst	Boek- waarde 31-12-2020	Voorziening verlieslatend complex	Balans- waarde 31-12-2020
Plan Zandzoom	4.033	496	345		4.184	0	4.184
Totaal	4.033	496	345	0	4.184	0	4.184

Voor een nadere toelichting en doorrekening van de grondexploitaties wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder is als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	8.906		8.906	8.000
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	11.436		11.436	1.274
Overige vorderingen	3.578	1.547	2.031	1.547
Totaal	23.920	1.547	22.373	10.821

De vorderingen op openbare lichamen betreffen nog te ontvangen BCF gelden van het Rijk, deze wordt medio 2021 worden afgerekend.

Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	199	113	140	188
Drempelbedrag	517	517	517	517
Ruimte onder drempelbedrag	318	404	377	329
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	6	6
Banksaldi	0	367
Totaal	6	373

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	819	64
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.079	2.896
Totaal	8.898	2.960

Overige nog te ontvangen bedragen bestaat uit de TOZO van € 2.622.000, nog op te leggen belastingen van € 2.435.000 en een vordering op PWN van € 775.000 (afkoopsom Antonius).

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Toevoe gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2020
Rijk:				
SZW declaratiedeel	43		43	0
Subsidie RRE	0	777		777
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
ISV2/IV3 energiebesparing	21			21
Woningmarktonderzoek	0	21		21
Totaal	64	798	43	819

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

De aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) 2018 en 2019 zijn in 2020 verstuurd. Uit de berekening kwam naar voren dat – na verrekening van de aangifte 2017 – per saldo € 9.052 aan Vpb betaald moet worden. Dit bedrag was niet begroot. Nog niet duidelijk is of over 2020 Vpb verschuldigd is.

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	34.935	13.169
Bestemmingsreserves	5.094	5.645
Gerealiseerd resultaat	1.053	593
Totaal	41.082	19.407

Het verloop in 2020 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoe- ging	Onttrek- king	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	9.540	23.321	951	-604		31.306
Reserve opbrengst bouwfonds	2.530					2.530
Algemene reserve grondbedrijf	1.099					1.099
Totaal algemene reserve	13.169	23.321	951	-604	0	34.935
Afvalstoffenheffing	16					16
Participatie	142					142
Museum Limmen (dek. kap. last)	23				3	20
Verbouw Rembrandtschool (dek. kap. last)	71	2			6	67
Gemeentelijke taak onderwijshuisvesting	564		199			365
Investering Helmgras (dek. kap. last)	677	17			55	639
Fonds sociale woningbouw	555	10				565
Uitgaven kunstgras	317	8			39	286
Gebouw brandweer Limmen (dek. kap. last)	85	2			6	81
Gebouw gemeentelijke werken (dek. kap. last)	210	5			13	202
Duurzaamheidsprojecten	48	160	46			162
Behoud voorzieningen	253					253
KEC 2014-2018	63		1	9		71
WMO en Jeugdtaken	1.528		1.528			0
Parkeren	149			145		294
Herstel economie	0	576	435			141
Groot onderhoud/vervangen kapitaalgoederen	345		100			245
Afschaffing Precariobelasting	360	360				720
Overloopbudgetten	239		457	1.043		825
Totaal bestemmingsreserves	5.645	1.140	2.766	1.197	122	5.094
Totaal	18.814	24.461	3.717	593	122	40.029

Onder "Bestemming resultaat vorig jaar" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar. Onder de afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

Bestemming resultaat vorig boekjaar

Het is niet toegestaan rechtstreeks te muteren in de reserves. De onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves mogen pas plaatsvinden nadat het resultaat over het jaar is bepaald. Ook zijn mutaties op bestaande reserves toegestaan indien de raad middels een besluit bij de financiële rapportage toestemming heeft gegeven.

Algemene reserve

Doel: De algemene reserve is het vermogen van de gemeente waaraan geen bestemming is gegeven. De algemene reserve wordt gevoed door overschotten van afgesloten begrotingsjaren, incidentele verkoop van eigendommen etc. De algemene reserve is van belang voor het weerstandsvermogen van de gemeente en heeft een bufferfunctie.

Mutatie: De opbrengst van de verkoop van de Eneco-aandelen is toegevoegd. Onttrokken: overheveling naar reserve 'Herstel economie', het verbeterplan BUCH, i.v.m. uitbreiding Jongerenwerk, Verkeer- en vervoersplan, kosten omgevingsvisie, indexering gesubsidieerde instellingen (amendement bij Begroting 2020), Stikstofcoördinator, Eenzaamheidsbestrijding, Fietsbeleidsplan en i.v.m. bestemmingsplan Strand.

Algemene reserve grondbedrijf

Doel: Het opvangen van risico's in het grondbedrijf. Voeding: "incidentele inkomsten door grondverkoop dan wel gebouwenverkoop (bron: Coalitieakkoord 2010-2014)
Mutatie: n.v.t.

Reserve opbrengst bouwfonds

Doel: afgezonderd kapitaal dat vrijkomt na beëindiging van de lening u/g in 2019 met het doel om op een later moment (na 2019) een bestemming te geven aan de ontvangen gelden wegens verkoop aandelen Bouwfonds.
Mutatie: n.v.t.

Bestemmingsreserves

Dit zijn reserves waaraan door uw raad een bepaalde bestemming is gegeven. Ook bij meerjarige projecten waarbij de fasering in tijd erg onzeker is kan worden gekozen voor financiering via een bestemmingsreserve.

Afvalstoffenheffing

Doel: Toekomstige tegenvallers af te kunnen dekken en de afvalstoffentarieven op een redelijk peil te kunnen houden c.q. grote schommelingen in de tarieven te kunnen opvangen. Maximale stand bedraagt € 400.000 (Nota R&V 18-12-2014).
Mutatie: n.v.t.

Participatie

Doel: Opvangen van tegenvallers bij de WWB, incl. minimabeleid. bedoeld om evt. tegenvallers op het gebied van Wet Werk en Bijstand op te kunnen vangen. Voeding is het niet gebruikte budget. Er is vooraf geen maximum vastgelegd.
Mutatie: n.v.t.

Museum Limmen (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2011 met een bijdrage van € 55.000 en een looptijd van 13 jaar (miv 2012).
Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2012 met een bijdrage van € 98.220 en een looptijd van 25 jaar (miv 2013).
Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gemeentelijke taak onderwijshuisvesting

Doel: egaliseringsreserve in inkomsten/uitgaven onderwijshuisvesting met het doel om de ontvangen middelen op het gebied van onderwijs-huisvesting te reserveren voor dit doel (m.n. om evt. toekomstige grote investeringen te kunnen opvangen).
Mutatie: Tijdelijke huisvesting Bonhoeffer, verhuizing Montessori-school, huisvesting Supreme College, locatieonderzoek Cunera en 1^e inrichting Vrije School.

Investering Helmgras (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2008 met een bijdrage van € 712.000 en diverse looptijden (miv 2009).
Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Fonds sociale woningbouw

Doel: Ingesteld voor het mogelijk maken van sociale woningbouw én ter dekking van de gemeentelijke kosten i.v.m. het verstrekken van startersleningen (Begroting 2014).
Mutatie: Onttrekking is de bijdrage aan Kennemer Wonen t.b.v. een appartementencomplex in Limmen-Zandzoom voor sociale huurwoningen (raad 8-3-2018). Toevoeging is een ontvangen bijdrage voor sociale woningbouw.

Uitgaven kunstgras

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2008 met een bijdrage van € 712.000 en diverse looptijden (miv 2009).
Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2005 met een bijdrage van € 136.000 en een looptijd van 40 jaar.
Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gebouw gemeentelijke werken (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2005 met een bijdrage van € 336.000 en een looptijd van 40 jaar.
Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Duurzaamheidsprojecten

Doel: Bedoeld voor duurzaamheidsprojecten, o.a. de oprichting van DEMRA en de (gedeeltelijke) uitvoering van het vastgestelde uitvoeringsprogramma duurzaamheidsbeleid 2012-2015 (VJN 2012). Ingesteld: 3e berap 2012. Met ingang van 2019 wordt

jaarlijks een bedrag gestort en de kosten in verband met duurzaamheid ten lasten van de reserve gebracht.
Mutatie: Toevoeging de jaarlijkse bijdrage. Onttrekking de kosten m.b.t. duurzaamheid die ten laste van de reserve zijn gebracht.

Behoud voorzieningen

Doel: Het in standhouden van voorzieningen die direct bijdragen aan de fitheid en vitaliteit van doelgroepen in het sociale maatschappelijke domein; t.b.v. het behoud van bestaande voorzieningen en faciliteiten die de basis vormen voor het prettig wonen, verblijven en recreëren in de gemeente. Ingesteld: Jaarrekening 2012.
Mutatie: n.v.t.

KEC 2014-2018

Doel: Ingesteld ter dekking voor de kosten Kwaliteitsimpuls Economie Castricum. Het surplus van de toeristenbelasting wordt gestort in deze reserve. Ingesteld: Nota Reserves en Voorzieningen 2017
Mutatie: kosten m.b.t. recreatie en toerisme die ten laste zijn gebracht van deze reserve.

WMO en Jeugdtaken

Doel: Ingesteld ter dekking van overschrijdingen op de uitvoering van de zaken die in het kader van de 3 decentralisaties naar de gemeente is toegekomen. Ingesteld: Jaarrekening 2013. Via raadsbesluit 18-12-2014 hernoemd.
Mutatie: tekort op de budgetten sociaal domein (€ 1.392.629 begroot in de 1^e firap 2020) en de bijdrage Veilig Thuis (€ 135.477).

Parkeren

Doel: Ingesteld ten behoeve van onderzoek en maatregelen ter verbetering van de bereikbaarheid in bestaande gebieden met een hoge parkeerdruk. Raadsbesluit 8-5-2014.
Mutatie: n.v.t.

Herstel economie

Doel: Ingesteld om snel uitgaven te kunnen doen zoals huurderiving of die noodzakelijk zijn in het publieke domein (ten behoeve van maatregelen om de lokale economie te stimuleren tijdens/na de coronapandemie). Raadsbesluit 14-5-2020.

Mutatie: onttrekking conform 4^e voortgangsrapportage corona (d.d. 9-2-2021).

Groot onderhoud/vervangen kapitaalgoederen Openbare Ruimte

Doel: Ingesteld ten behoeve van achterstanden in de vervanging van kapitaal goederen in de openbare ruimte. Ingesteld: Nota R&V dd. 18-12-2014.

Mutatie: onttrekking conform begroting.

Afschaffing Precariobelasting

Doel: Ingesteld om de derving per 2022 van de precariobelasting op kabels en leidingen geleidelijk op te vangen. Van 2018 tot en met 2021 wordt erin gestort. Van 2022 tot en met 2025 wordt er onttrokken aan de reserve.

Mutatie: Toevoeging is de begrote storting.

Overloopbudgetten

Doel: Deel van rekeningresultaat (v.a. 2016) t.b.v. uitvoering doorlopende zaken

Mutatie: Zie overzicht in de Inleiding (pagina 8).

Toelichting bestemmingsreserves dekking kapitaallasten (dekking KL)

Er zijn vijf bestemmingsreserves in verband met het (deels) dekken van de afschrijvingslast van een investering. De bijdrage van de gemeente mogen niet in mindering worden gebracht op de investering zelf. De investering moet "bruto" worden opgenomen in

de staat van investeringen en als zodanig worden geactiveerd. De bijdrage blijft zichtbaar door deze op te nemen als bestemmingsreserve. De kapitaallasten van de investering worden jaarlijks (deels, afhankelijk van de bijdrage) gedekt door de vermindering op de reserve ten gunste van het rekeningresultaat.

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoe- ging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2020
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Pensioenen wethouders	1.830	229		45	2.015
Wachtgeld wethouders	308	99		97	311
Nog te maken kosten grondexploitaties	63	-		54	10
	2.201	328	-	195	2.335
Ter egalisering van kosten					
Parkeren	25			21	4
Watercompensatie	22			-	22
Groot onderhoud pontveren	117	19		43	93
Beheersnotitie onderh sportcomplex	38			0	38
	201	19	-	64	156
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Bovenwijken	72				72
Zwerfafval	29				29
Uitbreiding Het Kruispunt	128		6		122
Afkoopsommen graven	1.325	173		136	1.361
Riolering	6.111	627			6.738
	7.665	800	6	136	8.323
Totaal	10.068	1.147	6	395	10.814

De cijfers in de kolom "Vrijval" zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgefallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Voorzieningen risico's en verplichtingen

Deze voorzieningen zijn gevormd wegens verplichtingen en/of verliezen of risico's waarvan de omvang per balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs is in te schatten.

Wethouderspensioenen

Doel: Jaarlijks wordt door middel van actuariële berekeningen de hoogte van de pensioenvoorziening voor (gewezen) wethouders per balansdatum bepaald.

Mutatie: In 2020 is € 230.000 toegevoegd i.v.m. aanvulling tot verschuldigd bedrag tegen contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichting per balansdatum. Er is in 2020 voor € 45.000 uitgekeerd.

Wachtgeld wethouders

Doel: Deze voorziening is bestemd voor wachtgeld en arbeidsongeschiktheid. De omvang is bepaald op basis van een berekening van de per balansdatum bekende verplichtingen.

Mutatie: In 2020 is € 99.000 gestort en er is in 2020 voor € 97.000 uitgekeerd.

Nog te maken kosten grondexploitaties

Doel: De per saldo nog verwachte kosten van het afgesloten grondcomplexen te kunnen dekken.

Mutatie: In 2019 is voor het afgesloten complex Eerste Groenelaan € 22.000 en Nieuw Geesterhage € 20.000 toegevoegd. M.b.t. het afgesloten complex Startingerweg was eind 2019 nog € 21.236 beschikbaar. Eind 2020 is nog beschikbaar: € 581 (Startingerweg), € 6.196 (Eerste Groenelaan) en € 2.758 (Nieuw Geesterhage).

Kostenegalisatievoorzieningen

Deze kosten zijn ontstaan in het huidige begrotingsjaar of in een voorgaand begrotingsjaar. De voorziening heeft tot doel om de lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal begrotingsjaren.

Parkeren

Doel: Te maken kosten i.v.m. afkoopregeling van de parkeerverplichting

Mutatie: kosten i.v.m. de Nota Parkeernormen en parkeeronderzoeken zijn ten laste van de voorziening gebracht.

Watercompensatie

Doel: Te maken kosten i.v.m. afkoopregeling van de watercompensatie verplichting

Mutatie: n.v.t.

Groot onderhoud pontveren

Doel: Groot onderhoudswerkzaamheden pontveren/wachthuisje De Woude

Mutatie: Storting conform onderhoudsplan bij de overdracht.

Onttrekking groot onderhoud pontveer De Woude.

Beheersnotitie onderhoud sportcomplex

Doel: uitvoering van de beheersnotitie onderhoud sportcomplexen

Mutatie: n.v.t.

Egalisatievoorzieningen (heffingen)

Het gaat hierbij om van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

Bovenwijken

Doel: Verkregen middelen van derden inzake bovenwijkse voorzieningen.

Mutatie: n.v.t.

Zwerfafval

Doel: Verkregen middelen in het kader van zwerfafval

Mutatie: n.v.t.

Uitbreiding Het Kruispunt

Doel: Het geleidelijk aanspreken van de beschikbaar gestelde middelen. E.e.a. conform de afspraak.

Mutatie: Onttrekking 1/25-ste deel van de verkregen middelen 2016.

Afkoopsommen graven

Doel: gevormd i.v.m. ontvangen bedragen voor het onderhoud van graven. Vanaf 2010 stonden deze bedragen opgenomen in de balans als 'vooruit ontvangen bedragen'

Mutatie: Toevoeging is het ontvangen bedrag in 2020 met betrekking tot toekomstige jaren. Onttrekking het in het verleden gestort bedrag met betrekking tot het dienstjaar 2020.

Riolering

Doel: gevormd uit van burgers geheven middelen die specifiek besteed worden i.v.m. de uitvoering van het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP).

Mutatie: Saldo van het product riolering is toegevoegd aan de voorziening e.e.a. conform GRP.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	34.667	37.349
	34.667	37.349
Waarborgsommen	11	21
Totaal	34.678	37.370

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2020:

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	37.349	11.321	14.003	34.667
Waarborgsommen	21		10	11
Totaal	37.370	11.321	14.013	34.678

De totale rentelast langlopende leningen 2020 is € 1.592.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.834	10.108
Overlopende passiva	9.540	4.034
Totaal	13.374	14.142

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de wet fido	0	8.000
Banksaldi	193	0
Overige schulden	3.641	2.108
Totaal	3.834	10.108

De overige schulden bestaan uit reguliere crediteuren.

De rekening-courant faciliteit Bank Nederlandse Gemeenten is € 3.000.000.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.419	3.623
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	5.385	166
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	932	245
Totaal	9.736	4.034

De opgenomen verplichtingen betreft grotendeels projecten ruimtelijke ontwikkeling € 432.000, afrekeningen domein samenleven (WMO, jeugd, etc.) € 1.496.000 en transitorische rente € 688.000.

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2020
Rijk:				
SPUK	17		1.003	1.020
TOZO	0		2.622	2.622
Onderwijsachterstand beleid	58	11		47
Subsidie RRE	0	296	1.874	1.578
Subsidie Beverwijkerstraatweg	0		29	29
Subsidie Geluidsanering woningen	0		32	32
Geluidsanering Rijksweg	43			43
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Nationaal Restauratiefonds	24	11		13
Project Bedrijventerrein	16	16		0
Subsidie versterk winkelgebied	8	7		1
Totaal	166	341	5.560	5.385

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Waarborgen en garanties

Onderstaand een specificatie van de gewaarborgde geldleningen en garantstellingen:

Omschrijving	Oorspronkelijk (bedragen x € 1.000)	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-19	Boekwaarde 31-12-20	Garantiebedrag 31-12-20
Diverse instellingen en verenigingen	9.220	100,00%	4.216	3.125	3.125
WSW leningen	96.515	50,00%	81.640	91.008	45.504
WSW leningen	35.500	100,00%	35.500	35.500	35.500
Waarborgfonds sport	470	50,00%	229	215	108
HVC		spec.	11.953	11.636	11.636
MCA / St Noordwest Ziekenhuisgroep	26.092	spec.	1.634	590	590
Hypotheek particulier	2.456	100,00%	765	494	494
Totaal	170.253		135.937	142.568	96.957

In 2020 is geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 / WNT

Tenslotte worden hierbij de zaken opgenomen die conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht onderdeel van de jaarrekening zijn. Te weten:

- Toelichting aanwending van het bedrag voor onvoorzien (art. 28, onderdeel b BBV)
- Overzicht van de incidentele baten en lasten (art. 28, onderdeel c BBV).
- Overzicht van de bezoldiging van de gemeentesecretaris en griffier op basis van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) hierbij opgenomen.

Toelichting aanwending Onvoorzien (conform art. 28 onderdeel b BBV)

Beschikbaar budget € 10.000 Het budget is niet aangewend. In de Begroting 2019 is er bewust voor gekozen om een klein budget Onvoorzien op te nemen.

Overzicht incidentele baten en lasten (conform art. 28 onderdeel c BBV)

Overzicht boekingen op de taakveld 0.8 (Overige baten en lasten):

	Begroot	Werkelijk
Overige (incidentele) baten:		
Tegemoetkoming VWS verhuurders sport (i.v.m. corona)		47.532
Diverse zaken (per saldo)	20.000	-44
	20.000	47.489
Overige (incidentele) lasten:		
Salarissen vm personeel	55.000	48.994
Btw/BCF		2.614
Overige (incidentele) lasten:	600	-23
	55.600	51.585
Totaal	-35.600	-4.096
Verschil begroting vs werkelijk		31.504

In augustus 2018 heeft de Commissie BBV de notitie met betrekking tot de incidentele en structurele baten en lasten uit 2012 geactualiseerd. In de notitie is getracht het onderscheid tussen incidentele en structurele baten en lasten verder te verduidelijken. Naast de hierboven vermelde incidentele baten en lasten komt in de notitie naar voren dat ook toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves als incidenteel worden beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves cq. dekkingreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten. En daarnaast worden ook meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit en/of toekenningsbesluit geclassificeerd als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar.

Op basis van de notitie incidentele en structurele baten en lasten wordt in een volgend overzicht de overige incidentele baten en lasten die zijn opgenomen bij de diverse domeinen weergegeven.

In artikel 19 van het BBV is de verplichting toegevoegd dat gemeenten een overzicht opnemen van de beoogde respectievelijk gerealiseerde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Hierbij een dergelijk overzicht:

Incidentele baten en lasten		Lasten		Baten	
		begr	werk	begr	werk
1a	Rekenkamer	10.000,00	0,00		
1a	Extra storting voorzieningen wethouders	0	218.414		
1b	Zwembad onderhoud	64.000	0		
1b	Veilig Thuis	135.477	135.477		
1b	Asielinstroom (jr 2018)	204.334	6.765		
1b	Uitbreiding Jongerenwerk	96.667	96.667		
1b	Vluchtelingen	55.000	0		
1b	Beschermde Wonen	21.900	0		
1b	Huisvest. Supreme College	40.000	40.000		
1b	Eenzaamheidsbestrijding	192.316	11.916		
1b	1e inrichting Vrije School (jr 2018)	35.291	9.832		
1b	Overschrijding budg. Soc.domein	1.392.629	1.392.629		
1b	Locatieonderz. Cunera	50.000	20.587		
1b	Verhuiz. Montessori	95.000	78.699		
1b	Amend. Gesubs. Instell.	22.741	27.271		
1b	Herstelfonds Economie	78.471	78.471		
1b	Bonhoeffer (tijd. HV)	51.200	50.334		
1b	Schooljudo	27.000	25.965		
1b	Taalniveau statushouders	41.450	0		
1b	TOZO	6.302.853	4.483.156	6.302.853	4.483.156
1b	Vrijval voorz. Dub. Deb. Soc. Domein	0	0	0	111.331
1d	Verplaatsing Strandpost	20.000,00	0,00		
2a	Dagrecreat. Alkmaardermeer	0,00	88.000,00		
2a	Overschot toerisme (jr 2018-19)	72.020,00	1.404,00		
2a	Amend. Cult.nota	30.000,00	0,00		
2a	Amend. Gesubs. Instell.	4.530,00	0,00		
2a	Herstelfonds Economie	15.975,00	15.975,00		
2b	Onderz. Castricummerwef	30.000,00	0,00		
2b	Herstelfonds Economie	303.531,00	162.300,00		
2c	Verkeer- en Vervoersplan	155.360,00	73.272,00		
2c	Ingeleend personeel pont De Woude	0	26.444		
3a	Omgevingswet (jr 2016)	17.500	0		
3a	Pilot Wonen	300.000,00	44.720,00		
3a	Task force Wonen	160.000,00	0,00		
3a	Welstandsnota	5.000,00	5.000,00		
3a	Verkeersonderzoek Zanderij	11.000,00	1.500,00		
3a	Omgevingswet	48.000,00	0,00		
3a	Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwalit	15.000,00	0,00		
3a	Omgevingsvisie	75.000,00	26.672,00		
3a	Best.plan Strand	30.000,00	2.600,00	15.000	0
3a	Fonds Sociale woningbouw			0	10.000
3a	Woonvisie/-programming	8.500	6.039		

Incidentele baten en lasten		Lasten		Baten	
		begr	werk	begr	werk
3b	Duurzaamheid	160.000	0	160.000	160.000
3b	Duurzaamheid (jr 2019)	46.258,00	46.258,00		
3b	Stikstofcoördinator	12.000,00	12.000,00		
3b	Energietransitie	245.600,00	141.005,00		
3b	Klimaat/bewonerstop	15.000,00	4.756,00		
3b	Inc. kosten grondstoffenbeleid	127.500	127.500		
3c	Actual. Bomenlijst (jr 2019)	16.607	0		
3c	Verv.kap.goed.onderh (b 2020)	100.000	100.000		
3c	Fietsbeleidsplan	10.000,00	9.233,00		
3c	Herstelfonds Economie	3.093,00	3.093,00		
3c	Dagrecreatie Alk.m.	88.000,00	0,00		
4	Verbeterplan BUCH (alg. B 2020)	116.000	116.000		
4	Bijdr. Werkorg. BUCH (jr 2019)	164.784	164.784		
4	Resultaatbestemming 2019 (tekort uit AR)	603.764	603.764		
4	Herstelfonds Economie	174.930	174.930		
4	Herstelfonds Economie van AR	576.000	576.000		
4	Storting Precarioreserve			360.000	360.000
4	Van AR naar herstelfonds			576.000	576.000
4	storting Enecogelden in AR			23.321.600	23.321.600
4	uit AR i.v.m. rekeningresultaat			603.764	603.764
4a	Advieskosten WOZ	5.400	5.400		
4a	Precario op kabels en leidingen			1.088.500	1.088.500
4b	Alg. uitkering inzake corona			0	1.105.043
div.	Extra kosten/lagere opbr. i.v.m. corona	0	1.089.111		
		12.682.681	10.303.944	32.427.717	31.819.394
Reserves (dekking)					
1a	Progr. 1 a. Inwoners en bestuur			10.000	0
1b	Progr. 1 b. Samen Leven			2.535.026	1.948.648
1d	Progr. 1 d. Een veilige gemeente			20.000	0
2a	Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme			122.525	105.379
2b	Progr. 2 b. Economische vitaliteit			333.531	162.300
2c	Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente			155.360	73.272
3a	Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	0	10.000	661.500	80.492
3b	Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	160.000	160.000	478.858	204.019
3c	Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud			217.700	112.326
4	Progr. 4 b. Overhead	24.861.364	24.861.364	1.635.478	1.635.478
Totalen		37.704.045	35.335.308	38.597.695	36.141.308
Incidentele baten en lasten (saldo)				-893.650	-806.000

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de Commissie BBV van augustus 2018 wordt de aanbeveling gedaan om ook een structureel saldo te presenteren.

Bijgaand het structurele begrotings- en rekeningsaldo conform de tabel die als voorbeeld is aangereikt in de notitie:

Structureel begrotings-/rekeningsaldo	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Saldo van baten en lasten	17.417.857	21.674.760
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-18.778.586	-20.621.750
Begrotingssaldo na bestemming	-1.360.729	1.053.009
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-893.650	-806.000
Structureel begrotings-/rekeningsaldo	-2.254.379	247.009

Wet Normering Topinkomens (WNT) gegevens

De WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaar-makingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 201.000 in 2020).

In het kader van de WNT zijn wij verplicht om gegevens van aangewezen topfunctionarissen, i.c. de gemeentesecretaris en de griffier te vermelden, ook wanneer zij beneden de norm worden betaald. In Castricum blijven deze functionarissen onder de norm en worden dus enkel en alleen op grond van wettelijke voorschriften vermeld.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:

Bedragen x € 1	G.A. Suanet	V.H. Hornstra
Funcatiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.789	83.875
Beloningen betaalbaar op termijn	19.230	14.134
<i>Subtotaal</i>	126.019	98.009
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2020	126.019	98.009
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		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.579	79.080
Beloningen betaalbaar op termijn	16.351	13.215
<i>Subtotaal</i>	119.930	92.295
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
Totale bezoldiging 2019	119.930	92.295

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.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Bado (*Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden*) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.”

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd.

Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door de gemeenteraad. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf aan de raad worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien de raad ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststaan dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van de gemeenteraad vallen.

De toelichting van het Bado zegt hierover:

Strikt genomen gaat het hier om onrechtmatige uitgaven (ook wel begrotingsonrechtmatigheid genoemd), omdat de overschrijding strijd oplevert met artikel 189, vierde lid van de Gemeentewet. Volgens artikel 28, eerste lid van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften dienen deze overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de rekening door de raad waarin die uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd. Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betreft bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. De accountant dient in dat kader in ieder geval aan te geven of het overzicht ex artikel 28, eerste lid, van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 volledig is of niet.

Begrotingsoverschrijdingen binnen bestaand beleid worden door de accountant dus niet in de overweging, om al of niet tot een

goedkeurende verklaring te geven, betrokken. Het wel of niet vaststellen van de rekening door de Raad heeft overigens geen invloed op de strekking van de rechtmatigheidsverklaring van de accountant. De verklaring wordt immers afgegeven bij de door het College van B&W opgemaakte jaarrekening.

Verschillende typen begrotingsoverschrijdingen

De algemene lijn is dus dat begrotingsoverschrijdingen die binnen de beleidskaders van de raad passen niet meegewogen worden in het accountantsoordeel. Er kunnen zeven verschillende begrotingsoverschrijdingen worden onderscheiden.

1. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.
2. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.
3. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.
4. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het

opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.

5. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.
6. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.
7. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid staat hieronder een overzicht van de programma's waarbij de lasten in 2020 zijn overschreden. Dit betreffen lasten die passen binnen het door de raad vastgestelde beleid. De onderschrijding van de baten en de saldi per programma hoeven in dit kader niet afzonderlijk gepresenteerd te worden.

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

Programma-onderdeel	Overschrijding lasten x € 1.000	Begrotingsrechtmatigheid categorisering
1a. Inwoners en bestuur	156	Kostenoverschrijding past binnen beleid
3c. Beheer en Onderhoud	112	Kostenoverschrijding past binnen beleid
4a. Algemene dekkingsmiddelen	59	Kostenoverschrijding past binnen beleid
4e. Heffing Vennootschapsbelasting	9	Kostenoverschrijding past binnen beleid

Bijlage 1: 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 Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen Aard controle R Indicator: B1/01	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) Aard controle R Indicator: B1/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B1/04	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02				
			€ 1.873.881	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03	Aard controle R Indicator: C1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05	Aard controle R Indicator: C1/06		
			1 Advies aan huis door energieadviseur van de lokale energie coöperatie	€ 2.449	Ja			
			2 Stimulering Energiemaatregelen binnen gemeentelijke campagnes met vouchers	€ 145.504	Ja			
			3 Grootschalige inkoopactie Isolatie Winstuit je Woning in de gemeente Alkmaar	€ 150.257	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10		
			1 Advies aan huis door energieadviseur van de lokale energie coöperatie	€ 2.449		Nee		
			2 Stimulering Energiemaatregelen binnen gemeentelijke campagnes met vouchers	€ 145.504		Nee		
			3 Grootschalige inkoopactie Isolatie Winstuit je Woning in de gemeente Alkmaar	€ 150.257		Nee		

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting afwijking
		Provinciale beschikking en/of verordening				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	
		Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/01	Aard controle R Indicator: C7C/02	Aard controle R Indicator: C7C/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/06
		1 2009/66691	€ 0	€ 0	€ 18.240.826	€ 0		
		Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	
				Afspraak Alleen in te vullen na afloop project	Realisatie Alleen in te vullen na afloop project	Realisatie Alleen in te vullen na afloop project	Realisatie Alleen in te vullen na afloop project	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/08	Aard controle D1 Indicator: C7C/09	Aard controle D1 Indicator: C7C/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/11	
		1 2009/66691	Ja					
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 voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten						
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
		€ 69.824	€ 13.437	€ 0	€ 12.342			
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid			
			Bedrag	Bedrag	Bedrag			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
		1						

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E20/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E20/03	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			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		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
		1	105 Verbreden van fietspaden	Nee	0			
		2	115 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom	Nee	0			
		3	110 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur-zone	Nee	0			
		4	207 Vrijliggend fiets/bromfietspad - b=2,5 meter	Nee	0			
		5	207 Vrijliggend fiets/bromfietspad - b=4,0 meter	Nee	0			
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)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 4.277.856	€ 173.648	€ 245.915	€ 1.929	€ 21.404	€ 961
			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 Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12
			€ 52.680	€ 5.032	€ 0	€ 340.045	€ 0	Nee

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 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) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 20.300	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07					
			Nee					

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
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	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 3.083.672	€ 64.743	€ 157.136	€ 0	€ 0	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 651.979	€ 8.006	€ 4.085	€ 0	€ 0	
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 376.382	€ 20.659	€ 622	€ 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)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	693	10	€ 0	Nee		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	172	2		Nee		
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	128	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)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16		
		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)						

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021							
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld			
			Aard controle R. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 144.999	€ 34.747			
			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
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07
			1 802854	€ 110.252	€ 50.557	€ 37.875	€ 21.820
			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)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11		
			1 802854	€ 110.252	76%		
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	
			Aard controle R Indicator: H8/01	Aard controle R Indicator: H8/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05
			€ 15.000	€ 20.000	€ 15.000	€ 20.000	Ja

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
VWS	H10	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp 2020	Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Toelichting (indien bij indicatoren 01, 02 en 03 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m Jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H10/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/04	Aard controle R Indicator: H10/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/06
			Nee	Nee	Nee		€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m Jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)
			Aard controle R Indicator: H10/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/08	Aard controle R Indicator: H10/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/10	Aard controle R Indicator: H10/11	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Cumulatieve besteding (t/m Jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: H10/13	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/14	Aard controle R Indicator: H10/15	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/16	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/17	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Bedragen x € 1.000		Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijke Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijke Baten
Taakveld	Omschrijving taakveld					
0.1	Bestuur	Inwoners en bestuur	2.078	2.241		2
0.10	Mutaties reserves	Een bereikbare gemeente			155	73
0.10	Mutaties reserves	Economische vitaliteit			333	162
0.10	Mutaties reserves	Duurzaamheid en milieu	160	160	479	204
0.10	Mutaties reserves	Samen leven	32	27	2.643	2.051
0.10	Mutaties reserves	Een veilige gemeente			20	
0.10	Mutaties reserves	Beheer en onderhoud	6	5	232	126
0.10	Mutaties reserves	Cultuur, Recreatie en toerisme			123	105
0.10	Mutaties reserves	Inwoners en bestuur	3	2	16	5
0.10	Mutaties reserves	Overig	24.861	24.861	1.355	1.355
0.10	Mutaties reserves	Wonen en leefomgeving		10	647	80
0.10	Mutaties reserves	Overhead			281	281
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	Saldo resultaat na bestemming			1.361	
0.2	Burgerzaken	Inwoners en bestuur	1.599	1.591	384	416
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Beheer en onderhoud	339	364	1.040	1.323
0.4	Overhead	Overhead	11.641	11.435		-7
0.5	Treasury	Algemene dekkingsmiddelen	407	414	24.509	24.590
0.61	OZB woningen	Algemene dekkingsmiddelen	310	311	4.798	4.794
0.62	OZB niet-woningen	Algemene dekkingsmiddelen	104	146	1.782	1.896
0.64	Belastingen overig	Algemene dekkingsmiddelen	75	81	1.180	1.234
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Algemene dekkingsmiddelen	14	14	43.408	43.504
0.8	Overige baten en lasten	Onvoorzien	10	21		
0.8	Overige baten en lasten	Overig	56	52	20	48
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	Vpb	36	45		
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Een veilige gemeente	2.169	2.156	14	
1.2	Openbare orde en veiligheid	Wonen en leefomgeving	235	230		2
1.2	Openbare orde en veiligheid	Een veilige gemeente	474	487		1
2.1	Verkeer en vervoer	Beheer en onderhoud	3.431	3.621	209	238
2.1	Verkeer en vervoer	Een bereikbare gemeente	920	834		3
2.2	Parkeren	Een bereikbare gemeente	79	80		
2.4	Economische havens en waterwegen	Beheer en onderhoud	738	732	5	6
2.5	Openbaar vervoer	Een bereikbare gemeente	562	540	219	254
3.1	Economische ontwikkeling	Economische vitaliteit	956	610		55
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Economische vitaliteit	1	1		
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Economische vitaliteit	36	41	24	20

Taakveld	Omschrijving taakveld	Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijk Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijk Baten
3.4	Economische promotie	Algemene dekkingsmiddelen	21	22	837	842
4.1	Openbaar basisonderwijs	Samen leven	648	522	273	217
4.2	Onderwijshuisvesting	Samen leven	2.313	2.370	65	42
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Samen leven	654	622	78	75
5.1	Sportbeleid en activering	Samen leven	577	587	144	142
5.2	Sportaccommodaties	Samen leven	1.565	1.359	242	280
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	631	583		
5.4	Musea	Cultuur, Recreatie en toerisme	31	31		
5.5	Cultureel erfgoed	Cultuur, Recreatie en toerisme	242	236		11
5.6	Media	Samen leven	851	854	5	7
5.6	Media	Inwoners en bestuur	33	33		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Wonen en leefomgeving	82	79		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	820	728	191	177
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Beheer en onderhoud	2.963	2.860	2	18
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Samen leven	2.217	2.166	30	121
6.2	Wijkteams	Samen leven	1.874	1.887		
6.3	Inkomensregelingen	Samen leven	13.185	11.126	11.432	9.849
6.4	Begeleide participatie	Samen leven	994	747		1
6.5	Arbeidsparticipatie	Samen leven	621	549		
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Samen leven	1.092	1.086		
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	Samen leven	4.501	4.349	46	43
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	Samen leven	7.249	6.895		
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Samen leven	49	1		
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	Samen leven	1.070	964	47	47
7.1	Volksgezondheid	Samen leven	1.513	1.533		4
7.2	Riolering	Duurzaamheid en milieu	2.238	2.219	3.424	3.397
7.3	Afval	Duurzaamheid en milieu	3.343	3.420	4.403	4.415
7.4	Milieubeheer	Duurzaamheid en milieu	2.540	1.448	1.167	362
7.4	Milieubeheer	Wonen en leefomgeving	13	10		
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Beheer en onderhoud	303	310	170	220
8.1	Ruimtelijke ordening	Wonen en leefomgeving	884	597	65	10
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Wonen en leefomgeving	2.053	844	2.053	841
8.3	Wonen en bouwen	Wonen en leefomgeving	2.412	2.003	1.003	1.263
	TOTALEN		110.914	104.152	110.914	105.205
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten				0	1.053
					VOORDEEL	VOORDEEL

Bijlage 3: Horizontale verantwoording 2020

In onderstaande tabel vindt u de wijze waarop en wanneer de gemeente aan de belangrijkste verplichtingen in diverse wetten heeft voldaan.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2020
Samenleven				
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	Het gemeentebestuur draagt zorg voor de maatschappelijke ondersteuning: - bevorderen van de sociale samenhang, de mantelzorg en vrijwilligerswerk, de toegankelijkheid van voorzieningen, diensten en ruimten voor mensen met een beperking, de veiligheid en leefbaarheid in de gemeente, alsmede voorkomen en bestrijden van huiselijk geweld; - ondersteunen van de zelfredzaamheid en de participatie van personen met een beperking of met chronische psychische of psychosociale problemen zoveel mogelijk in de eigen leefomgeving; - bieden van beschermd wonen en opvang Het gemeentebestuur draagt zorg voor de kwaliteit en de continuïteit van de voorzieningen	Periodiek wordt een beleidsplan maatschappelijke ondersteuning opgesteld raad stelt verordening vast met regels voor de uitvoering van het beleidsplan In de verordening zijn regels opgenomen voor waardering mantelzorgers In de verordening is bepaald op welke wijze ingezetenen, cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij opstellen van beleid Het college draagt zorg voor clientondersteuning Het college draagt zorg voor een luisterend oor en advies op elk moment van de dag Het college onderzoekt jaarlijks hoe cliënten de kwaliteit van de maatschappelijke ondersteuning ervaren en publiceert jaarlijks voor 1 juli de resultaten Het college rapporteert jaarlijks aan de raad over de resultaten die zijn behaald op basis van de in het beleidsplan opgenomen resultaten Het college draagt zorg voor een advies- meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling Het college stemt de uitvoering af met de zorgverzekeraars Het college wijst personen aan die belast zijn met het toezicht op en de naleving van deze wet (kwaliteit en rechtmatigheid)	WMO 2.1.2 WMO 2.1.3 WMO 2.1.6 WMO 2.1.3 WMO 2.2.4 WMO 2.2.4 WMO 2.5.1 WMO 2.5.3 WMO 4.1.1 WMO 5.4.1 WMO 6.1	Op 30 juni 2016 heeft de raad het integraal beleidskader sociaal domein 2016-2018 vastgesteld. Op 21 mei 2019 heeft de raad dit kader bekrachtigd. Op 18 mei heeft de raad de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 vastgesteld. Op 12 december 2019 heeft de raad een wijziging op de verordening vastgesteld. Dit is opgenomen in de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 in artikel 18. Op 30 juni 2020 heeft het college het besluit sociaal domein gewijzigd en nadere regels gesteld voor de waardering mantelzorgers. Op 3 september 2020 heeft de raad de verordening "adviesraad sociaal domein gemeente Castricum" vastgesteld. Op 20 oktober 2020 heeft het college het Huishoudelijk reglement adviesraad sociaal domein Castricum 2020 vastgesteld. Op 4 augustus 2015 heeft het college het uitvoeringsplan clientondersteuning voor de BUCH vastgesteld. Het Rijk heeft besloten deze functie over te nemen van de gemeenten. In volgende jaren wordt dit niet meer in de verantwoording opgenomen. De resultaten uit het clientenervaringsonderzoek 2018 zijn op 9 januari 2020 naar de raad gestuurd. Lijst ingekomen stukken raad 16 januari 2020. Het college heeft op 10 november 2020 de voortgangsrapportage dienstverleningsmodel vastgesteld en toegestuurd aan de raad. Op 11 november 2014 heeft het college de GGD aangewezen als uitvoerder van het advies- meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling onder de naam Veilig Thuis. Op 24 september heeft de raad de Regiovisie aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling Noord-Holland Noord 2020-2023 vastgesteld. VNG heeft met Zorgverzekeraars Nederland (ZN) afspraken gemaakt over landsdekkende en structurele samenwerking in de regio. Voor de regio Alkmaar en Kennemerland moet deze samenwerking nog worden vormgegeven. Daar wordt aan gewerkt en de verwachting is dat er in het 2e of 3e kwartaal van 2021 een samenwerkingsagenda wordt vastgesteld. Op 10 september 2019 heeft het college toezichthouders voor kwaliteit en rechtmatigheid aangewezen. Het toezicht was als pilot opgezet. In 2020 is de pilot geëvalueerd en het toezicht structureel opgezet. Op 21 januari 2021 heeft het college besloten deze toezichthoudende functie te beleggen bij de BUCH werkorganisatie.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2020
Jeugdwet	Deze wet regelt de verantwoordelijkheid voor preventie, ondersteuning, hulp en zorg aan kinderen en jongeren (jeugdigen) en hun ouders bij opgroei- en opvoedingsproblemen, psychische problemen en stoornissen	De raad stelt een beleidsplan vast dat is afgestemd met het samenwerkingsverband	Jeugdwet 2.2	Op 30 juni 2016 heeft de raad het integraal beleidskader sociaal domein 2016-2018 vastgesteld. Op 21 mei 2019 heeft de raad dit kader bekrachtigd. Op 16 juni heeft het college het uitvoeringsplan passend onderwijs - Jeugd vastgesteld. Op 16 juni 2020 heeft het college de procedure voor het OOGO geactualiseerd.
		De raad stelt bij verordening regels vast over de uitvoering van de Jeugdwet.	Jeugdwet 2.9, 2.10 en 2.12	Op 18 mei 2017 heeft de raad de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 vastgesteld. Op 12 december 2019 heeft de raad een wijziging op de verordening vastgesteld.
		In de verordening is bepaald op welke wijze in ieder geval cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij de uitvoering van deze wet	Jeugdwet 2.10	Op 3 september 2020 heeft de raad de verordening "adviesraad sociaal domein gemeente Castricum" vastgesteld. Op 20 oktober 2020 heeft het college het Huishoudelijk reglement adviesraad sociaal domein Castricum 2020 vastgesteld.
		Het college onderzoekt jaarlijks hoe cliënten de kwaliteit van de maatschappelijke ondersteuning ervaren en publiceert jaarlijks voor 1 juli de resultaten	Jeugdwet 2.10	De resultaten uit het cliëntenervaringsonderzoek 2018 zijn op 9 januari 2020 naar de raad gestuurd. Lijst ingekomen stukken raad 16 januari 2020.
		Aanstellen van een onafhankelijk vertrouwenspersoon	Jeugdwet 2.6	De functie van vertrouwenspersoon wordt ingevuld door de Stichting Advies- en Klachtenbureau Jeugdzorg (AKJ). Dit conform de afspraken die alle gemeenten hebben gemaakt met de VNG. Jaarlijks doet het AKJ verslag van haar werkzaamheden
		Afspraken met zorgverzekeraars	Jeugdwet 2.7	VNG heeft met Zorgverzekeraars Nederland (ZN) afspraken gemaakt over landsdekkende en structurele samenwerking in de regio. Voor de regio Alkmaar en Kennemerland moet deze samenwerking nog worden vormgegeven. Daar wordt aan gewerkt en de verwachting is dat er in het 2e of 3e kwartaal van 2021 een samenwerkingsagenda wordt vastgesteld.
Participatiewet	De gemeente is verantwoordelijk voor alle mensen die kunnen werken maar daarbij wel ondersteuning nodig hebben. Van gemeenten wordt verwacht dat zij deze groeiende doelgroep ondersteuning biedt zodat zij aan de slag gaan. Waar nodig is er ondersteuning om het salaris aan te vullen (inkomensondersteuning).	De raad stelt bij verordening regels over de doelgroep loonkostensubsidie en de loonwaarde	Participatiewet 6.2	Op 18 mei 2017 heeft de raad de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 vastgesteld. In hoofdstuk 6 paragraaf 2 en in bijlage 1 van de verordening worden regels gesteld over de doelgroep loonkostensubsidie en de loonwaarde.
		De raad stelt een verordening uitkeringen vast.	Participatiewet 8	Op 18 mei 2017 heeft de raad de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 vastgesteld. Op 12 december 2019 heeft de raad een wijziging op de verordening vastgesteld.
		De raad stelt een verordening re-integratievoorzieningen en tegenprestatie vast.	Participatiewet 8a	Op 18 mei 2017 heeft de raad de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 vastgesteld. Hoofdstuk 6 paragraaf 1 betreft de tegenprestatie.
		De raad stelt in het kader van het financiële beheer bij verordening regels voor de bestrijding van het ten onrechte ontvangen van bijstand alsmede van misbruik en oneigenlijk gebruik van de wet	Participatiewet 8b	Op 18 mei 2017 heeft de raad de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 vastgesteld. Op 12 december 2019 heeft de raad een wijziging op de verordening vastgesteld.
		De raad stelt periodiek een plan vast omtrent de wijze waarop het college uitvoering zal geven aan het op 13 december 2006 te New York tot stand gekomen Verdrag inzake de rechten van personen met een handicap	Participatiewet 8d	Er is een eindrapportage opgesteld over de zogenaamde inclusiefabels die er in de gemeente gehouden zijn. Op grond hiervan zou een actieplan worden opgesteld. Mede door corona heeft dit vertraging opgelopen. In de eerste helft van 2021 wordt aan de voorgelegd of en op welke wijze er verder uitvoering gegeven wordt aan een lokaal actieprogramma. Ondertussen wordt er op diverse terreinen aandacht aan inclusie gegeven, zo is het platform gehandicaptenbeleid gevraagd om de toegankelijkheid van openbare gebouwen in beeld te brengen. Ook bij de ontwikkeling van de omgevingsvisie wordt aandacht gevraagd voor de inclusie samenleving.
		De raad stelt bij verordening regels over de wijze waarop cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij de uitvoering van deze wet,	Participatiewet 4.7	Op 3 september 2020 heeft de raad de verordening "adviesraad sociaal domein gemeente Castricum" vastgesteld. Op 20 oktober heeft het college het Huishoudelijk reglement adviesraad sociaal domein Castricum 2020 vastgesteld.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2020
Leerplichtwet	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het toezicht op de Leerplichtwet.	College wijst leerplichtambtenaren aan	Leerplichtwet 16	Op 9 oktober 2017 zijn drie leerplichtambtenaren beëdigd voor de BUCH gemeenten. Daarnaast zijn in 2020 alle leerplichtambtenaren in regio Noord-Kennemerland aangewezen en beëdigd om namens alle gemeenten, de leerlingen van de scholen op de preventieve verzuimspreekuren te mogen spreken.
		College stelt een instructie vast voor de leerplichtambtenaren	Leerplichtwet 16	Op 2 juli 2019 heeft het college een geactualiseerde instructie vastgesteld.
		College doet jaarlijks voor 1 oktober verslag over de uitvoering leerplichtwet.	Leerplichtwet 25	Op 1 september 2020 heeft het college het jaarverslag leerplichtwet 2019-2020 vastgesteld. Het verslag is ter kennisname aangeboden aan de raad. Lijst ingekomen stukken raad 17 september 2020.
Wet primair onderwijs	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor bekostiging van (vervangende) nieuwbouw en uitbreiding van scholen.	De raad stelt een verordening onderwijshuisvesting vast	Wet primair onderwijs 102.1	Op 4 december 2014 is de verordening onderwijshuisvesting 2015 door de raad vastgesteld
		Het college stelt jaarlijks een programma huisvesting onderwijs op tenzij er geen aanvragen zijn van scholen	Wet primair onderwijs 95.1	Op 7 april 2020 heeft het college het programma huisvesting onderwijs 2021 vastgesteld.
	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor verstrekken van een vergoeding voor reiskosten schoolbezoek.	De raad stelt een verordening leerlingenvervoer vast	Wet primair onderwijs 4	Op 4 december 2014 is de verordening onderwijshuisvesting 2015 door de raad vastgesteld
Wet kinderopvang	De gemeente is verantwoordelijk voor: - het actueel, juist en volledig houden van het LRK; - het tijdig behandelen van de aanvragen van (nieuwe) houders tot registratie;	Jaarlijks wordt de uitvoering door de gemeente beoordeeld door de inspectie van het onderwijs.		Op 29 september 2020 heeft het college de Jaarverantwoording Kinderopvang 2019 vastgesteld en toegestuurd aan de inspectie van onderwijs.
Wet publieke gezondheid	Vanuit de Wet publieke gezondheid zijn gemeenten primair (bestuurlijk) verantwoordelijk voor de volgende taken: • Algemene bevorderingstaken, onder andere de afstemming van de publieke gezondheidszorg met de curatieve gezondheidszorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering en medische milieukunde. • Jeugdgezondheidszorg tot 19 jaar; • Ouderengezondheidszorg vanaf 65 jaar; • Infectieziektebestrijding.	Uiterlijk twee jaar na vaststelling van de landelijke nota gezondheidsbeleid stelt de raad een gemeentelijke nota gezondheidsbeleid vast. De raad neemt bij het vaststellen van de nota gemeentelijk gezondheidsbeleid in ieder geval de landelijke prioriteiten in acht, zoals opgenomen in de landelijke nota gezondheidsbeleid	Wet publieke gezondheid 13	Op 3 september 2013 is de notitie "Lokaal Gezondheidsbeleid 2013-2016" door de raad vastgesteld. In 2018 is BUCH breed afgesproken dat er niet meer gewerkt gaat worden met traditionele beleidsnota's maar met actieplannen. Actie plannen aanvullend op al bestaand beleid. Op 20 november 2018 heeft het college de memo "actieplan lokaal gezondheidsbeleid" vastgesteld met daarin de uitgangspunten en de richting van de uitwerking van het lokaal gezondheidsbeleid. Op 2 juli 2020 heeft de raad ingestemd met de uitvoering van het actieplan vaccinatiegraad gemeente Castricum. Op 22 oktober 2020 heeft de raad de Regiovisie aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling NoordHolland Noord 2020-2023 vastgesteld. Op 25 februari 2020 heeft het college het Uitvoeringsplan In Control of Alcohol & Drugs vastgesteld.
		Ter uitvoering van bij of krachtens deze wet opgedragen taken dragen de colleges van burgemeester en wethouders van gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in de Wet veiligheidsregio's, via het treffen van een gemeenschappelijke regeling zorg voor de instelling en instandhouding van een regionale gezondheidsdienst in die regio.	Wet publieke gezondheid 14	Het college heeft na toestemming van de raad op 21 april 2020 besloten in te stemmen met de 3e wijziging van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden.
Wet verplichte GGZ (nieuw in 2020)		Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor het in behandeling nemen van meldingen betreffende personen voor wie de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg zou moeten worden onderzocht, het verrichten van onderzoek naar die noodzaak, het informeren van degene die een melding heeft gedaan en het zo nodig indienen van een aanvraag voor de voorbereiding van een verzoekschrift voor een zorgmachtiging bij de officier van justitie.	Wet verplichte GGZ 5.1	Het college heeft het uitvoeren van verkennend onderzoek en het uitvoeren van de hoorplicht voor het opleggen van kortdurende verplichte zorg opgedragen aan de GGD Hollands Noorden. Op 21 april 2020 heeft het college ingestemd met de bijbehorende dienstverleningsovereenkomst.
		De burgemeester kan ten aanzien van een persoon die zich in zijn gemeente bevindt een crisismaatregel nemen	Wet verplichte GGZ 7.1	Het college heeft het uitvoeren van verkennend onderzoek en het uitvoeren van de hoorplicht voor het opleggen van een crisismaatregel opgedragen aan de GGD Hollands Noorden. Op 21 april 2020 heeft het college ingestemd met de bijbehorende dienstverleningsovereenkomst.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2020
Drank en Horecawet	De Drank- en Horecawet geeft gemeenten de verantwoordelijkheid over handhaving, toezicht en vergunningverlening. Een van de belangrijkste doelen van de de wet is het terugdringen van het alcoholgebruik onder jongeren.	De raad stelt een preventie- en handhavingsplan alcohol vast met een geldigheid van maximaal vier jaar.	Drank en Horecawet 43a	Aanvullend op de in 2016 door de raad vastgestelde kadernota "In control of Alcohol en Drugs" heeft het college op 25 juni 2019 het college het Preventie en Handhavingsplan Alcohol & Drugs vastgesteld. Betreft de periode 2019-2022.
		De raad stelt een verordening vast ter voorkoming van oneerlijke mededinging met regels waaraan paracommerciële rechtspersonen zich te houden hebben bij de verstrekking van alcoholhoudende	Drank en Horecawet 4	Op 21 maart 2019 heeft de raad de Algemene plaatselijke verordening 2019 vastgesteld.
		Met het toezicht op de naleving van het bij of krachtens deze wet bepaalde zijn belast de bij besluit van burgemeester en wethouders aangewezen ambtenaren.	Drank en Horecawet 41	Dit besluit is gemandateerd aan de werkorganisatie BUCH. Op 2 januari 2017 zijn de toezichthouders aangewezen.
Wet veiligheidsregio's	Het college van burgemeester en wethouders is belast met de organisatie van de brandweezorg, de rampenbestrijding en de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening.	De raad stelt een brandbeveiligingsverordening vast met regels over de brandweezorg	Wet veiligheidsregio's 3	Op 19 januari 2012 heeft de raad de brandbeveiligingsverordening vastgesteld.
		De raad stelt ten minste eenmaal in de vier jaar de doelen vast die de gemeente betreffende de brandveiligheid en de werkwijze en kwaliteit van de brandweezorg nastreeft	Wet veiligheidsregio's 3a	De doelen ten aanzien van brandveiligheid zijn opgenomen het beleidsplan, crisisplan en risicoprofiel die door de veiligheidsregio worden vastgesteld. Er is geen afzonderlijk besluit over lokale doelstellingen.
	De colleges van burgemeester en wethouders treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding: veiligheidsregio	Het bestuur van de veiligheidsregio (zijnde de burgemeesters van alle gemeenten uit de betreffende regio) stelt eens per vier jaar het beleidsplan vast.	Wet veiligheidsregio's 14	Op 13 februari 2020 heeft de raad een positieve zienswijze afgegeven op het Regionaal Beleidsplan 2020-2023. Op 6 maart 2020 heeft het bestuur van de veiligheidsregio het beleidsplan vastgesteld.
		Eens in de vier jaar dient een crisisplan te worden vastgesteld door het bestuur van de veiligheidsregio.	Wet veiligheidsregio's 16	Op 7 maart 2014 heeft het AB van de veiligheidsregio het Regionaal Crisisplan NHN 2.0 vastgesteld. Intentie om in 2020 een nieuw Crisisplan NHN 2.0 op te stellen is ivm met de prioriteiten rond corona niet gehaald. Bovendien is het de bedoeling om samen met de andere twee veiligheidsregio's, namelijk Kennemerland en Zaanstreek-Waterland, een nieuwe regionaal crisisplan op te leveren.
		Het bestuur van de veiligheidsregio (zijnde de burgemeesters van alle gemeenten uit de betreffende regio) stelt na overleg met de raden een risicoprofiel op voor de regio..	Wet veiligheidsregio's 15	Op 13 februari 2020 heeft de raad een positieve zienswijze afgegeven op het Regionaal Risicoprofiel 2020-2021. Op 6 maart 2020 heeft het bestuur van de veiligheidsregio het risicoprofiel vastgesteld.
Archiefwet	De gemeente is verplicht de onder haar berustende archiefbescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren, alsmede zorg te dragen voor de vernietiging van de daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden.	Vaststellen van een archiefverordening	Archiefwet 30	Op 6 december 2018 is door de raad de Archiefverordening gemeente Castricum 2018 vastgesteld. Op 17 september 2019 heeft het college, conform artikel 1 van de archiefverordening de Beheerregeling Informatiebeheer Castricum 2019 vastgesteld.
Archiefregeling		Kwaliteitssysteem voor het beheer van de archiefbescheiden met toetsbare eisen.	Archiefregeling 16	Op 20 december 2017 heeft de werkorganisatie BUCH het kwaliteitssysteem vastgesteld.
		Instellen van een Strategisch Informatieoverleg		Het bestuur van de Werkorganisatie BUCH heeft op 10 april 2019 het Instellingsbesluit Strategisch Informatie Overleg Werkorganisatie BUCH vastgesteld.
		Rapportage kwaliteitszorg informatiebeheer	Archiefwet 30	Op 22 september 2020 heeft het college kennis genomen van Voortgangsrapportage informatiebeheer 2020 van de gemeente Castricum zoals opgesteld door de archiefinspectie. Het rapportage is ter kennisname gebracht aan de raad en toegezonden aan de Provincie in het kader van het IBT.
		Beoordeling door de Provincie in het kader van het interbestuurlijk toezicht.	Interbestuurlijk toezicht	Oordeel van de Provincie over de jaren 2018-2019 is geplaatst op de lijst ter inzage gelegde informatie raadsplein 16 januari 2020.
		Jaarverslag beheer archiefbewaarplaats	Interbestuurlijk toezicht	Is onderdeel van jaarstukken van het regionaal historisch archief die worden behandeld in de raadsvergadering van 17 juni 2020.
		Opstellen archief KPI verslag (beoordeling archiefinspectie	Interbestuurlijk toezicht	Op 22 september 2020 heeft het college kennis genomen van het Archief KPI verslag van de gemeente Castricum zoals opgesteld door de archiefinspectie. Het verslag is ter kennisname gebracht aan de raad en toegezonden aan de Provincie in het kader van het IBT.

Beheer en onderhoud				
Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2020
Wet Ruimtelijke Ordening (Wro)	De Wro is het instrument om ruimtelijke behoeften als wonen, werken, recreëren, mobiliteit, water en natuur in een samenhangende benadering te verdelen.	De raad stelt een of meer structuurvisies vast waarin de hoofdzaken van het door de gemeente te voeren ruimtelijk beleid zijn vastgelegd.	Wet ruimtelijke ordening 2.1	Structuurvisie Buiten Gewoon Castricum 2030 is door de raad vastgesteld op 7 oktober 2010. Op 4 december 2014 heeft de raad de geactualiseerde versie van de structuurvisie vastgesteld.
		De raad stelt voor het gehele grondgebied van de gemeente een of meer bestemmingsplannen/beheersverordeningen vast.	Wet ruimtelijke ordening 3.1	Voor het gehele grondgebied zijn bestemmingsplannen of beheersverordeningen vastges vastgesteld.
		De bestemmingsplannen worden binnen een periode van tien jaar, gerekend vanaf de datum van vaststelling van het bestemmingsplan, telkens opnieuw vastgesteld. Dit geldt niet voor bestemmingsplannen die elektronisch raadpleegbaar zijn.	Wet ruimtelijke ordening 3.1 en 3.1.a	Geen enkel bestemmingsplan is ouder dan 10 jaar.
		Burgemeester en wethouders en Onze Minister maken jaarlijks hun voornemens bekend met betrekking tot de wijze waarop in het komende jaar uitvoering zal worden gegeven aan de bestuursrechtelijke handhaving.	Wet ruimtelijke ordening 10.1	Op 15 oktober 2019 heeft het college het Uitvoeringsprogramma VTH beleid 2019-2020 vastgesteld. Op 10 juni 2020 heeft het college het uitvoeringprogramma VTH OD NHN 2020 naar de raad gestuurd.
		Burgemeester en wethouders doen jaarlijks verslag aan de raad van de wijze waarop in het voorafgaande jaar uitvoering is gegeven aan de bestuursrechtelijke handhaving van het bepaalde bij of krachtens deze wet, alsmede van het door hen gevoerde beleid, de verlening van omgevingsvergunningen voor activiteiten als bedoeld in artikel 2.1, eerste lid, onder a, b, c en g, van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht.	Wet ruimtelijke ordening 10.2	Op 4 februari 2020 heeft het college de jaarrapportage VTH beleid-2019 vastgesteld. Op 4 februari 2020 is de evaluatie toegestuurd aan de raad. Op 10 juni 2020 heeft het college het jaarverslag VTH OD HHN 2019 naar de raad gestuurd.
Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)	De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) regelt de omgevingsvergunning. De omgevingsvergunning is één geïntegreerde vergunning voor bouwen, wonen, monumenten, ruimte, natuur en milieu	Burgemeester en wethouders stellen een omgevingsdienst in in het belang van een doelmatige en doeltreffende uitvoering en handhaving van het bepaalde bij of krachtens de betrokken wetten.	Wabo 5.3	Op 7 mei 2013 heeft het college de Gemeenschappelijke regeling "Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord" vastgesteld.
		Om een goede kwaliteit van de uitvoering en handhaving van het bepaalde bij of krachtens de betrokken wetten door omgevingsdiensten te waarborgen stelt de raad bij verordening regels vast over de uitvoering en handhaving van de taken die in opdracht van burgemeester en wethouders worden uitgevoerd.	Wabo 5.4 1b	Op 8 december 2016 heeft de raad de verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving omgevingsrecht Castricum vastgesteld.
		Jaarlijks wordt de uitvoering door de gemeente beoordeeld door de Provincie (Inter bestuurlijk toezicht).	Inter bestuurlijk toezicht	Op 16 december 2020 heeft het college het oordeel van de Provincie over het toezicht en de handhaving omgevingsrecht 2020 ontvangen. De uitvoering wordt als adequaat beoordeeld.
Erfgoedwet	Met de Erfgoedwet beschermt de overheid het cultureel erfgoed in Nederland.	raad stelt een verordening gemeentelijke monumentencommissie op	Monumentenwet 15.1	Op 23 april 2020 heeft de raad de erfgoedverordening 2020 vastgesteld waarin de rol van de monumentencommissie is opgenomen
		De raad kan een erfgoedverordening opstellen	Erfgoedwet 3.16 1	Op 23 april 2020 heeft de raad de erfgoedverordening 2020 vastgesteld. Op 12 mei heeft het college onder voorbehoud van het beschikbaar stellen van extra middelen de nota "erfgoed is van ons allemaal" vastgesteld
		Het college houdt een register bij van gemeentelijke monumenten	Erfgoedwet 3.16 3	Het register is door het college ingesteld op 5 november 2013.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2020
Woningwet	De gemeente kan in haar woonvisie of volkshuisvestingsbeleid thema's benoemen waarop de woningcorporatie volgens haar dient te presteren. Ze kunnen gaan over nieuwbouw van sociale huurwoningen, de gewenste ontwikkeling van de woningvoorraad, de betaalbaarheid en bereikbaarheid van de woningvoorraad, de huisvesting van specifieke doelgroepen en de kwaliteit en duurzaamheid van de woningvoorraad en de woonomgeving. Voor zover investeringen in leefbaarheid en maatschappelijk vastgoed tot het werkterrein van de woningcorporatie behoren, kan de gemeente ook op deze thema's voorstellen doen.	De raad stelt een bouwverordening vast	Woningwet 8	De bouwverordening Gemeente Castricum 2012 is vastgesteld door de raad op 27 oktober 2011. De bouwverordening is sindsdien 15 keer gewijzigd.
		De raad stelt een welstandsnota vast	Woningwet 12a.1	Op 19 september 2013 heeft de raad de welstandsnota 2013 vastgesteld.
		Het college doet jaarlijks verslag over de uitvoering van de welstand	Woningwet 12c	De raad heeft het jaarverslag van de welstandscommissie 2019 ontvangen op 11 september. Het college komt in 2021 nog met een reactie op het jaarverslag.
		Het college kan haar huisvestingsbeleid vastleggen in een lokale woonvisie.		Op 19 december 2019 is deze visie ingetrokken en is de Woonvisie Castricum 2020-2025 vastgesteld.
		Het college maakt prestatieafspraken met de woningcoöperaties mits zij het huisvestingsbeleid heeft vastgelegd in een woonvisie.	Woningwet 42	Op 27 november 2017 heeft het college de prestatieafspraken met Woonzorg Nederland over de periode 2018 - 2023 vastgesteld. Op 5 december 2020 heeft het college ingestemd met de prestatieafspraken Castricum 2021-2024 en het jaarplan 2021 en deze aan te gaan met Kennemer Wonen en de Huurdersorganisaties.
Huisvestingswet	De huisvestingswet stelt regels met betrekking tot de verdeling van woonruimte en de samenstelling van de woonruimtevoorraad. De gemeente kan van deze wet gebruik maken als er ongewenste effecten zijn door schaarste in goedkope woonruimte.	De raad kan een huisvestingsverordening vaststellen voor een periode van vier jaar.	Huisvestingswet 4	Op 13 juni 2019 heeft de gemeenteraad de huisvestingsverordening 2019 vastgesteld.
	Burgemeester en wethouders dragen zorg voor de voorziening in de huisvesting van vergunninghouders in de gemeente overeenkomstig de voor de gemeente geldende taakstelling.		Huisvestingswet 28	Op 12 mei 2020 heeft het college ingestemd met een brief aan de Provincie waarin de aanpak van de achterstand in de taakstelling wordt beschreven. In december 2020 heeft het college de Provincie opnieuw geïnformeerd over de aanpak. Op 31 december 2020 was er een achterstand van 27 personen in de huisvesting van vergunninghouders.
	Burgemeester en wethouders dragen zorg voor de bestuursrechtelijke handhaving van het bij of krachtens deze wet bepaalde.	Met het toezicht op de naleving van het bij of krachtens deze wet bepaalde zijn belast de bij besluit van burgemeester en wethouders aangewezen ambtenaren.	Huisvestingswet 33	In de verordening zijn geen toezichthoudende taken opgenomen derhalve zijn er ook geen toezichthoudende ambtenaren aangewezen.
		De raad kan in de huisvestingsverordening bepalen dat er een bestuurlijke boete wordt opgelegd bij overtreding van de huisvestingswet	Huisvestingswet 35	In de huisvestingsverordening zijn geen bestuurlijke boetes opgenomen.
Waterwet/Wet Milieubeheer	Gemeenten hebben een zorgplicht voor de inzameling van stedelijk afvalwater en voor hemelwater en grondwater.	De raad stelt in een gemeentelijk rioleringsplan (GRP) vast hoe de gemeente invulling geeft aan deze zorgplicht. Het GRP wordt opgesteld in overleg met de andere partners in de waterketen.	Wet Milieubeheer 4.22	Het Gemeentelijk Rioleringsplan 2019 – 2023 is in overleg met het hoogheemraadschap en de provincie opgesteld en door de raad vastgesteld op 20 december 2018. Op 3 november 2020 heeft het college besloten de samenwerking in de Regio Alkmaar op het gebied van de waterketen te continueren en hiertoe het Regionale Convenant vast te stellen en te ondertekenen alsmede het Convenant voor de Regio Noorderkwartier.
		De raad stelt in het belang van de bescherming van het milieu een afvalstoffenverordening vast.	Wet Milieubeheer 10.23	Op 20 december 2012 heeft de raad de Afvalstoffenverordening gemeente Castricum 2012 vastgesteld. Deze is sindsdien één keer gewijzigd. Op 19 mei en 15 september 2020 heeft het college nadere regels vastgesteld voor de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van de gemeente Castricum

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeente Castricum gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeente Castricum op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen waaronder de gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het normenkader 2020, vastgesteld op 11 maart 2021 door de gemeenteraad.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de Sisa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol 2020 inclusief het Normenkader 2020 zoals dit op 11 maart 2021 is vastgesteld door de gemeenteraad en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Castricum zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van de impact Covid-19

Covid-19 heeft invloed op de gemeente Castricum. Wij verwijzen naar de toelichting die is opgenomen in paragraaf H: Coronacrisis van de jaarrekening waarin het college van burgemeester en wethouders de mogelijke invloed en gevolgen van de coronacrisis op de organisatie en op de omgeving waarin de gemeente actief is, alsmede de getroffen en nog te nemen maatregelen, heeft verwoord. Aangegeven is dat er nog onzekerheden zijn en dat het op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten van Covid-19 op de financiële resultaten en financiële positie van de gemeente in te schatten. Naar verwachting zijn er financiële gevolgen voor verschillende beleidsterreinen van de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna.

Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Daarnaast hebben wij onze controle noodgedwongen vanwege Covid-19 op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken maakt het moeilijker voor ons om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. We hebben bij de controle aandacht besteed aan de risico's en waar nodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd. Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6.a Wnt en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling Wnt, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere Wnt-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 810.000,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en de controleverordening van de gemeente Castricum. Voor de Wnt verantwoording in de jaarrekening zijn de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2020. Daarbij houden wij mede rekening met afwijkingen en mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve reden materieel zijn, zoals bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn voorts met de gemeenteraad overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000,- rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of Wnt-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen, en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeente van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming

met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader van de gemeente Castricum.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening. De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk

of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het gemeentelijke controleprotocol en normenkader 2020, de Regeling Controleprotocol Wnt 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze

jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, 25 mei 2021

Reg.nr.: 103619/215/459/2475

Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend: mr. drs. J.C. Olij RA

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Castricum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

gelet op het advies van de rekeningcommissie;

besluit:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening van baten en lasten 2020 van de gemeente Castricum vast te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn openbare vergadering van 8 juli 2021

de griffier,
mw. R. Slootweg MSc

de voorzitter.
drs. A. Mans

Raadsbesluit (verdeling rekeningresultaat)

De raad van de gemeente Castricum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

gelet op het advies van de rekeningcommissie;

besluit:

1. Een deel van het positieve rekeningresultaat tot een totaalbedrag van € 468.747 aan te wenden voor:

Maatregelen in het kader van de corona-pandemie	€ 151.000
Bijdrage aan de werkorganisatie BUCH	€ 75.000
Nieuwe Wet Inburgering	€ 58.297
Vluchtelingen (i.h.k.v. taalniveau)	€ 41.450
Opstellen Onderwijsvisie	€ 35.000
Ambulantisering GGZ (algemene uitkering)	€ 27.500
Omgevingsplan	€ 22.000
Regionale netwerkorganisatie	€ 20.000
Opstellen Kerkenvisie	€ 17.500
Herijking geluidsbelastingkaarten	€ 13.000
Woonruimteverdeling	€ 8.000
	€ 468.747

2. Het saldo dat resteert na verwerking van punt 1 en het positieve resultaat, te weten **€ 584.262** zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn openbare vergadering van 8 juli 2021

de griffier,
mw. R. Slootweg MSc

de voorzitter,
drs. A. Mans