



Begroting 2021

Vastgesteld in de raadsvergadering op 5 november 2020

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding.....	5
Leeswijzer.....	27
<i>I. Beleidsbegroting.....</i>	<i>31</i>
1. Ruimtelijk domein.....	33
2. Openbaar domein	35
3. Sociaal domein	36
4. Bestuur.....	38
5. Algemene dekkingsmiddelen.....	39
6. Overhead.....	41
7. Vennootschapsbelasting	42
8. Onvoorzien	43
<i>Paragrafen.....</i>	<i>45</i>
§ A Lokale heffingen.....	47
§ B Weerstandsvermogen.....	59
§ C Onderhoud kapitaalgoederen.....	67
§ D Financiering	71
§ E Bedrijfsvoering	74
§ F Verbonden partijen	78
§ G Grondbeleid.....	87
§ H Subsidies.....	88
II. Financiële begroting.....	93
<i>Overzicht exploitatie</i>	<i>95</i>
1. Overzicht van baten en lasten	97
2. Meerjarenraming.....	98
<i>Uiteenzetting van de financiële positie</i>	<i>103</i>
1. Geprognosticeerde Balans 2021-2024	105
2. Geprognosticeerd EMU-saldo.....	108
3. Stand en het gespecificeerde verloop van de reserves	110
4. Stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen.....	112
5. Financiering	113
6. Investerings.....	114
7. Verplichtingen jaarlijks terugkerende arbeidskosten.....	123
III. Bijlagen.....	125
1. <i>Uitvoeringsinformatie 2021-2024</i>	<i>127</i>
2. <i>IV4 2021-2024.....</i>	<i>131</i>
3. <i>Lijst met afkortingen.....</i>	<i>133</i>
COLOFON.....	134

Inleiding

In deze tijd van onzekerheid veroorzaakt door de coronacrisis en de discussies over de tekorten bij de financiering van gemeenten door het Rijk presenteert Waterland een meerjarig sluitende begroting. In deze begroting zorgen wij er voor dat ook in het huidige lastige tijdsgewricht Waterland een plek is waar het goed wonen is en waar mensen zich nauw bij elkaar betrokken voelen. Toekomstbestendig, duurzaam en sociaal en financieel gezond was het uitgangspunt in voorgaande jaren en dat is en blijft het uitgangspunt voor de voorliggende begroting.

De Covid-19 crisis brengt veel onzekerheid, in de eerste plaats natuurlijk voor de gezondheid van onze inwoners. Daarnaast heeft het ook een effect op de financiële situatie van Waterland. Om de lagere opbrengsten en kosten van de crisis op te kunnen vangen is er in 2020 een reserve van € 1,75 mln. gevormd. Zoals het er nu naar uitziet is deze reserve voldoende om ook de financiële gevolgen voor 2021 te dekken.

Voor een financieel gezonde gemeente blijft het onder controle houden van de uitgaven in het sociaal domein van belang. Daarbij speelt een rol dat de inschatting van de verstrekkingen in het sociaal domein veelal geschieden op basis van open-eind regelingen. De gevolgen van de Covid-19 crisis vormen daarbij thans een extra onzekerheid. De verhouding tussen de van het Rijk ontvangen gelden en de bij de gemeente neergelegde taken blijft knellen.

Het besluit om zelfstandig te blijven is gevolgd door het formuleren van een aantal hoofdopgaven:

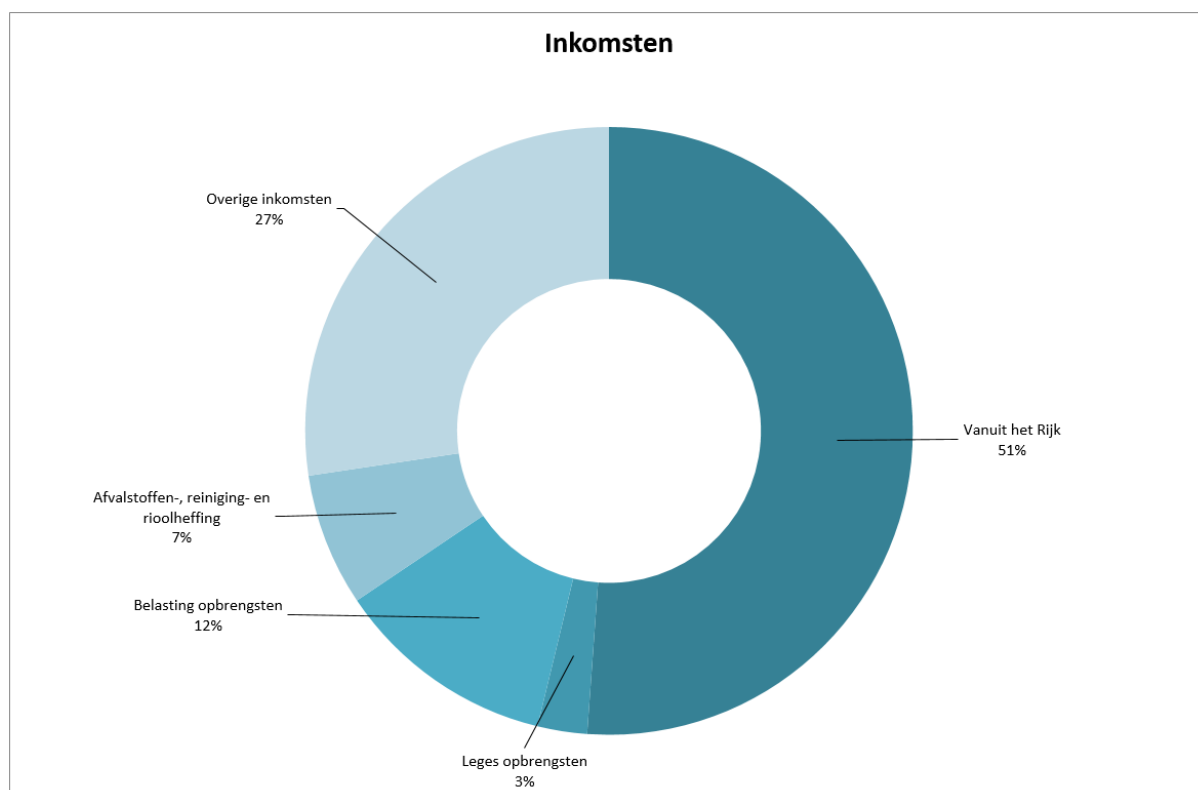
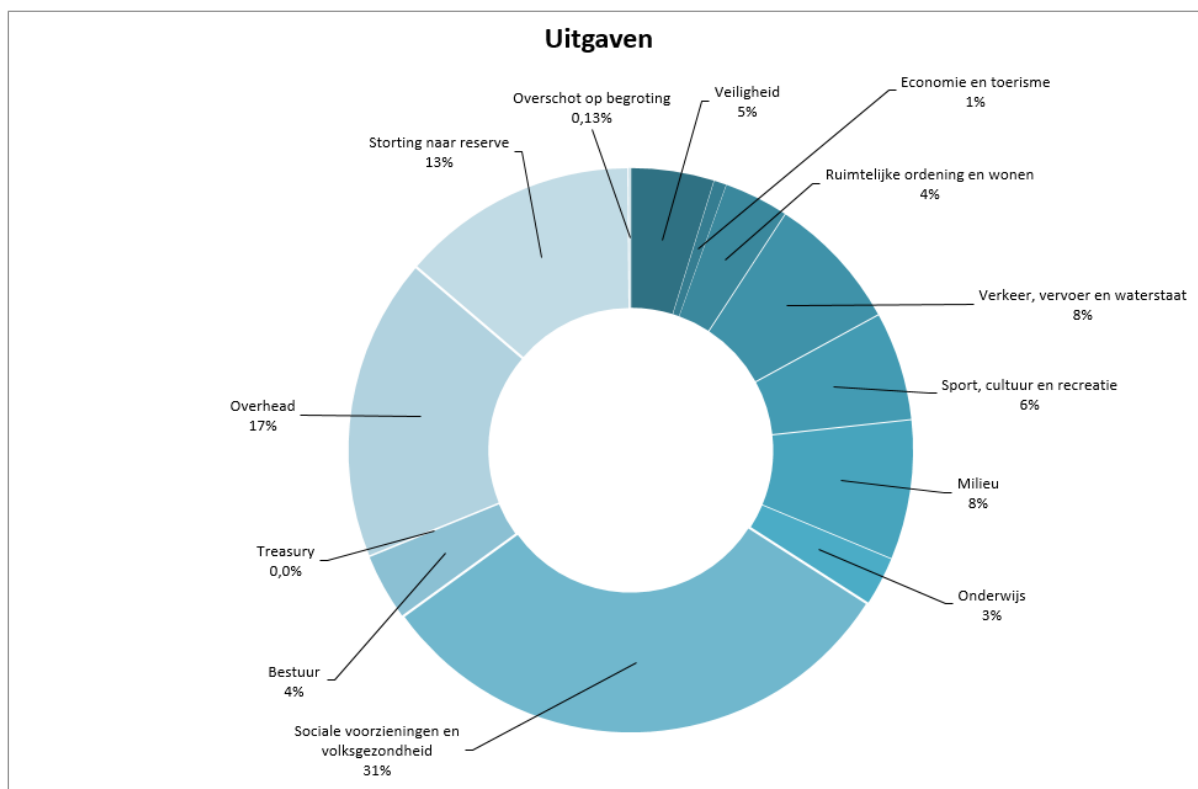
- toekomstbestendig, duurzaam en veilig woon- en leefklimaat, met behoud van landschapskwaliteit;
- behoud en versterking van de lokale economie;
- goede bereikbaarheid nu en in de toekomst;
- optimale balans tussen toerisme en leefbaarheid; en
- goede toegang tot onderwijs-, cultuur-, zorg- en sportvoorzieningen, opdat iedereen kan meedoen.

Deze opgaven vereisen een versterking van de gemeentelijke organisatie. De uitvoering van deze opgaven en de versterking van de gemeentelijke organisatie zijn in deze begroting verwerkt. Voor het versterken van de gemeentelijke organisatie en het uitvoeren van het collegeprogramma 2.0 vragen wij een bijdrage van onze inwoners door het verhogen van de OZB.

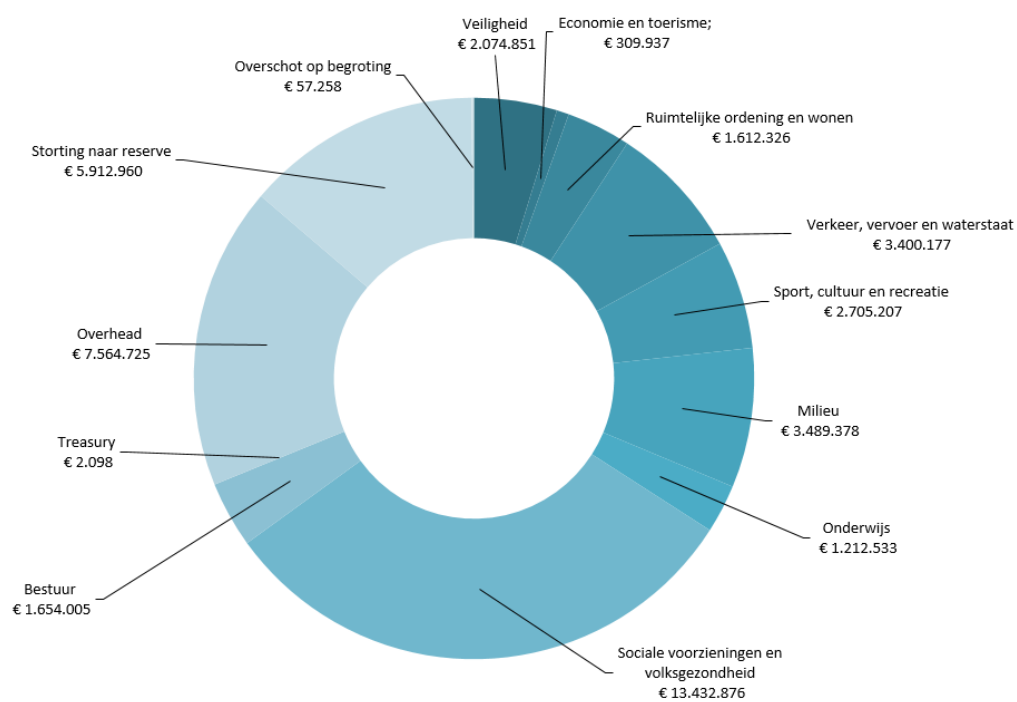
In het komende jaar wordt ook verder gegaan met de realisatie van nieuwe grondgebonden woningen en appartementen op het Galgeriet. Daarnaast wordt ook gewerkt aan een aantal kleinere bouwprojecten. Duurzaamheid en energietransitie spelen zowel voor bestaande bouw als voor nieuwbouw een grote rol.

De uitdagingen in een onzekere wereld blijven groot, het college blijft zich inspannen voor een fijne leefomgeving, een mooi landschap, goede voorzieningen en een financiële gezondheid. Waterland is en blijft een mooie gemeente waar je goed kunt wonen, werken en recreëren.

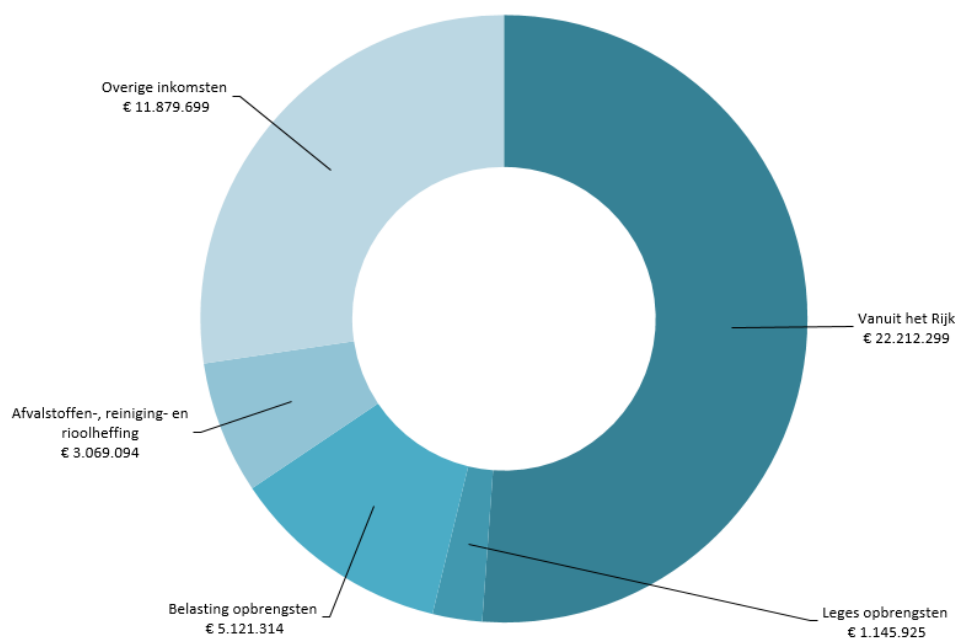
Hieronder worden overzichten weergegeven van de verschillende inkomsten en uitgaven in percentages en bedragen binnen de gemeente Waterland betreffende de begroting 2021:



Uitgaven



Inkomsten



Ruimtelijk domein

Bouwen, wonen en voorzieningen

Gezien de grote vraag naar woningen blijft het beleid ook de komende jaren gericht op voldoende nieuwbouw. Wij gaan echter niet bouwen in het groen. Dus ook niet op Waterlands grondgebied in de Purmer en Ilpendam-Noord. In 2021 leveren we de woningen op de Kohnstammlocatie op en wordt er druk gebouwd op het Galgeriet. Daarnaast werken wij aan de woningbouw locaties De Regenboog, Van Disweg en de sportvelden op Marken. Op deze manier garanderen wij voor een de middellange termijn een gedoseerd aanbod van woningen. Om hierin te blijven voorzien zien wij op de lange termijn ruimte voor woningen op en rondom 't Spil. Hierbij vinden wij het belangrijk dat er gedifferentieerd gebouwd wordt, zowel prijs en oppervlakte als in doelgroep. Dit zorgt voor een goede doorstroom op de woningmarkt.

Duurzaamheid, energietransitie en klimaatadaptatie

De energietransitie, overgang van olie en gas naar duurzame vormen van energie, vraagt ook van de gemeente Waterland een forse inspanning. De afgelopen periode is al veel geïnvesteerd in duurzaamheid. Hier gaan wij mee door. Niet alleen bij nieuwbouw maar ook bij verbouw en grootschalige renovatie is aardgasloos het uitgangspunt. Ook bestaande bouw willen wij zoveel mogelijk verduurzamen ter voorbereiding op de energietransitie. Om dit traject richting te geven wordt in samenwerking met diverse stakeholders gewerkt aan een transitievisie warmte die uiterlijk in 2021 wordt vastgesteld.

In lijn hiermee werken we aan een verder concretiseren van de zoekgebieden voor grootschalige duurzame energie. De eerste oplevering van de concept Regionale Energie Strategieën (RES) 1.0 heeft reeds plaatsgevonden in het tweede kwartaal van 2020. Hierin is een eerste verkenning gepresenteerd van de potentiële zoeklocaties waaronder de NES bij Marken. Deze uitbreiding van windenergie bij de Nes past in onze filosofie net als de alternatieve warmtebron TEO bij het Galgeriet. Wel blijven wij hierbij kritisch kijken naar de landschappelijke gevolgen en hoe het extra rendement ten goede komt aan de inwoners van Waterland. Om de overstap naar duurzame energie te vergemakkelijken voor onze inwoners en bedrijven zetten wij in op voorlichting, bewustwording en richten wij een duurzaamheidsfonds op, waarbij we een koppeling maken met klimaatadaptatie en duurzame mobiliteit. Daarnaast faciliteren wij onze inwoners met collectieve inkoopactie(s).

Klimaatadaptatie is namelijk de andere belangrijke pijler in ons beleid. Door klimaatverandering en de steeds vaker optredende weersextremen de afgelopen jaren in Nederland en Waterland is het nodig om met een kritische blik te kijken naar onze buitenruimte. Ook wij worden steeds vaker geconfronteerd met hitte, droogte en wateroverlast door piekbuien. Dit raakt onze inwoners, bedrijven en natuur. Om deze reden wil de gemeente inwoners, bedrijven en andere betrokkenen helpen doormiddel van bewustwording en het duurzaamheidsfonds.



Toerisme; in 2021 meer aandacht voor de regionale bezoeker. In 2020 zijn er logischerwijs minder toeristen en dagjesmensen geweest dan andere jaren. Door Covid-19 maatregelen heeft er ook een verschuiving plaatsgevonden in het type bezoekers aan de gemeente Waterland.

Vooraf de regionale bezoeker heeft onze gemeente weten te vinden. In 2021 willen we deze bezoeker 'vasthouden' en gaan stimuleren om langer blijven.

Economie, toerisme en recreatie

Wij onderschrijven het belang van toerisme voor onze economie, maar zien tegelijkertijd ook een druk op onze kernen en samenleving ontstaan. Daarom zetten wij in op kwaliteitstoerisme van individuen en kleine groepen, die zowel genieten van het landschap als van de historische kernen van Waterland. Uitgangspunt blijft dat Waterland een prettige woonomgeving is met ruimte voor toerisme.

Verder gaan we inzetten op een betere balans tussen beleefbaarheid en leefbaarheid.

De omvangrijke dijkversterkingen die (gaan) plaatsvinden langs de Markermeerdijk en op Marken bieden recreatieve meekoppelkansen. Wij spannen ons in dat deze kansen door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en Rijkswaterstaat optimaal worden benut. Het mooie Waterlandse landschap verdient actieve bescherming. Daar geven wij gestalte aan door eigen gemeentelijk beleid, maar ook door in de bestuurlijke netwerkorganisaties Zaanstreek-Waterland en de Metropoolregio Amsterdam, het Waterlandse landschap als kernwaarde te positioneren. Die kernwaarden worden gevormd door de biodiversiteit, het erfgoed, de beleving en het recreatieve gebruik van het landschap. Het stoppen van bodemdaling en het reduceren van de CO₂-uitstoot als gevolg van veenoxidatie in de veenweiden zien wij eveneens als belangrijke opgaven. Het oppakken van deze opgaven kan de gemeente Waterland niet alleen. Wij nemen daarom actief deel aan interbestuurlijke samenwerkingsverbanden die werken aan oplossingen voor deze problematiek. De belangen van gebruikers en eigenaren hebben nadrukkelijk onze aandacht bij de transformatieopgaven die op het landelijk gebied van Waterland afkomen.

Wij vinden dat in Waterland naast wonen ook ruimte moet zijn voor ondernemen. Daarom onderhouden we nauwe contacten met de Waterlandse ondernemers, starters en ZZP'ers. Met behulp van de economische agenda en bijvoorbeeld de Waterlandse Uitdaging, Waterland Werkt en de Zomerondernemer brengen we deze bij de ondernemers onder de aandacht van potentiële werknemers en klanten. Ook in lastige tijden als bijvoorbeeld de coronacrisis staan wij onze ondernemers bij met raad en daad.



In 2021 hoopt de gemeente haar contacten met de ondernemers weer aan te halen uiteraard met inachtneming van de dan geldende regels. Er komen weer bedrijfsbezoeken en in samenwerking met Ondernemend Waterland worden er ook weer themabijeenkomsten gepland, zodra het veilig kan. In 2021 hernieuwen we de aandacht voor (door)starters. Er worden twee duurzaamheidsbeurzen nieuwe stijl georganiseerd met de focus op jongeren. De Waterlandse Uitdaging, een samenwerking tussen ondernemers en sociale partners, wordt dan ook weer opgepakt. Een goed voorbeeld van de bloeiende Waterlandse economie is de zaterdagse markt in Monnickendam.

Maatschappelijk doel:		
Faciliteren van een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving waarin iedereen kan wonen, werken, recreëren en verblijven.		
<i>Wat willen wij bereiken?</i>		
Beleidsdoel A: Het realiseren van toekomst bestendige woningen voor onze inwoners	Beleidsdoel B: Een gezond economisch klimaat voor Waterland	Beleidsdoel C: Het toerisme in regionaal verband verder ontwikkelen, met oog voor de balans tussen inwoners en toerisme.
<i>Wat gaan wij daarvoor doen?</i>		
Activiteiten: 1. Het realiseren van zoveel mogelijk nieuwbouw woningen in de komende jaren. In procedure zijn o.a. al Galgeriet (ca. 700 woningen), Kohnstamm (62), Sebastianus locatie (13), Sportvelden Marken (100), De Regenboog (41) en Van Disweg (15). 2. Het college handhaaft bij nieuwbouw projecten de volgende verdeling: a. 30% sociale (huur en/of koop) b. 10% sociaal-plus (huur en/of koop) c. 60% vrije sector.	Activiteiten: 1. Het college onderhoudt nauwe contacten met de ondernemers en gezamenlijk geven we uitvoering aan de economische agenda. 2. De gemeente faciliteert diverse evenementen om ondernemers, werkzoekenden en scholieren bij elkaar te brengen. Voorbeeld hiervan zijn Waterland Werkt, de Waterlandse uitdaging een ZZP-Event. 3. Wij onderschrijven belang van de huidige weekmarkt en zetten ons in om de kwaliteit en het Karakter hiervan te behouden en te versterken.	Activiteiten: 1. In 2021 stellen we beleid op om in het licht van de nieuwe toeristische realiteit (Corona) beleid op om de balans tussen toeristen en inwoners op Marken te verbeteren. 2. Wij faciliteren de watersport op het Markermeer door in regionaal verband bij te dragen aan de aanpak van waterplantenproblematiek. 3. We evalueren en indien nodig actualiseren onze aanpak met betrekking tot particulier vakantieverhuur.

3. In 2021 actualiseren we de huisvestingsverordening op het gebied van woonruimte verdeling. Hierbij sluiten we aan op de Metropoolregio Amsterdam waar gekeken wordt naar een andere manier om de schaarse woningen te verdelen. De koers op hoofdlijnen is dat de inschrijfduur de basis blijft voor de woonruimteverdeling, aangevuld met ondersteuning zoek- en situatiepunten. 4. We geven uitvoering aan de woonvisie Waterland 2025, welke eind 2020 aan u wordt aangeboden. Op basis van de nieuwe woon visie worden prestatie/ kader afspraken gemaakt met de woningcorporaties en huurdersverenigingen. 5. Om te stimuleren dat Waterlanders de mogelijkheid houden om in Waterland te blijven wonen is in overleg met het ministerie een aanvraag voor een experiment ingediend om het percentage lokale voorrang te verhogen van 25% naar 30%. In 2021 geven we uitvoering aan dit experiment.		4. Wij continueren de regionale samenwerking tussen o.a. Purmerend, Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer en marketingorganisatie Bureau voor Toerisme Laag-Holland, met lokale vertaling middels Stichting Promotie Waterland. 5. Het college zet in op economische kansen op het gebied van recreatie en toerisme en sluit hierbij aan op initiatieven in de regio zoals de MRA-agenda toerisme.
---	--	---



In 2021 gaat de eerste spade de grond in op Galgeriet. De bouw van fase 1 aan de Noordkant start in het derde kwartaal van 2021.

Daarvóór wordt het gebied eerst bouwrijp gemaakt. Hier ziet u het schetsontwerp aan de kadekant.

Fase 1 bestaat uit drie bouwblokken en onder het geheel wordt een grote parkeergarage gebouwd. In fase 1 wordt ook Stichting Philadelphia gevestigd. In maart 2021 start de ontwikkelaar met de verkoop van de woningen in fase 1. Voorafgaand daaraan wordt door de gezamenlijke partijen een woningbeurs georganiseerd.

In 2021 worden ook de fases 2 (Centrum) en 3 (appartemententoren) bouwrijp gemaakt, zodat de bouw daarvan in 2022 kan starten.

Openbaar domein

Groen en Infrastructuur

De openbare ruimte in Waterland moet veilig zijn en er goed uitzien, met een gezonde balans tussen groen en grijs. De bouw van meer woningen vergroot enerzijds het belang van bereikbaarheid en goed openbaar vervoer en anderzijds de vraag naar voldoende ruimte om te kunnen spelen, verblijven en recreëren. Dit betekent een goede infrastructuur met veilige wegen, goede fietspaden en voldoende fietsenstallingen en parkeerplaatsen. Maar ook een groene en aantrekkelijke openbare ruimte met biodiversiteit. De verschillende onderhoudsprogramma's veelal op basis van beeldkwaliteit bepalen het gewenste kwaliteitsniveau.

Afval

In een circulaire economie bestaat afval niet meer, maar hebben wij het over grondstoffen die hergebruikt kunnen worden. Hoe beter wij afval scheiden des te meer er hergebruikt kan worden. Dat is een stap dichterbij de duurzame samenleving die wij willen. Daarom faciliteren en stimuleren wij de inwoners van Waterland en geloven wij in scheiding bij de bron.

Sport

Sport en bewegen is belangrijk voor een goede gezondheid. De gemeente wil haar inwoners daarom zoveel mogelijk aan het bewegen krijgen. Samen met de verenigingen en Sportservice zorgen wij dat de huidige faciliteiten op peil blijven en waar mogelijk worden versterkt. In lijn hiermee vervangen wij de huidige sporthal 't Spil voor een multifunctionele sporthal. Hierbij kijken wij uitdrukkelijk naar de locatie van de huidige Marijkehal, zodat op de locatie van 't Spil ruimte ontstaat voor woningbouw.

Naast een goede gezondheid draagt sport ook bij aan een maatschappelijke samenhang. Veel van onze sportverenigingen leunen grotendeels op het werk van vrijwilligers. Terwijl de eisen die aan de veelal vrijwillige besturen gesteld worden toenemen. Daarom ondersteunen wij de sportverenigingen en hun vrijwilligers middels Sportservice.



In 2020 is het sportakkoord gesloten tussen sportverenigingen, welzijnsorganisaties en gemeente. Het doel van het sportakkoord is om meer Waterlanders in beweging te krijgen. In 2021 gaan we verder met de uitwerking van het sportakkoord. In Waterland willen we daarom (sport)evenementen zichtbaarder maken voor iedereen. Nog meer sportverenigingen gaan hun activiteiten "online" plaatsen zodat iedereen zich kan inschrijven voor de Waterlandse sportieve activiteiten. We gaan sportverenigingen ondersteunen bij het verduurzamen van hun terrein, clubgebouw en organisatie. Ook wordt er (wanneer de Coronamaatregelen het toelaten) een sportcongres georganiseerd.

Maatschappelijk doel: Zorgen voor een veilige, prettige, duurzame leefomgeving en infrastructuur.		
<i>Wat willen wij bereiken?</i>		
Beleidsdoel A: Goed functioneren van de onder- en bovengrondse infrastructuur.	Beleidsdoel B: Zorg dragen voor een verzorgde en groene openbare ruimte.	Beleidsdoel C: De gemeente zorgt voor een optimaal sportklimaat.
<i>Wat gaan wij daarvoor doen?</i>		
Activiteiten: 1. Het onderhouden van wegen en (fiets)paden op minimaal kwaliteitsniveau C. 2. Een gedegen gladheidsbestrijding conform het draaiboek gladheidsbestrijding. 3. Het stimuleren en faciliteren van goede fietsverbindingen binnen de gemeente en de regio in samenwerking met de vervoersregio, de provincie en het hoogheemraadschap. 4. Blijvend inzetten op een onderdoorgang bij Broek in Waterland zonder verbreding van de N247.	Activiteiten: 1. Realisatie van de groenvisie op basis van de volgende pijlers: a. Aantrekkelijk groen (bv. meer bloeiende planten). b. Groenonderhoud op orde (bv. plantvakken verbeteren of omvormen). c. Bewoners (bv. adoptie plantvakken). d. Klimaatbestendige omgeving (bv. ter voorkomen van hittestress). 2. De beeldkwaliteit voor beplanting stijgt op de begraafplaatsen (C) en in de stads- en dorpscentra (D) naar kwaliteitsniveau B in 2024. Voor de overige gebieden stijgt het kwaliteitsniveau van D naar C in 2024. 3. De beeldkwaliteit voor bomen is op de begraafplaatsen en in de stads- en dorpscentra kwaliteitsniveau A. Voor de overige gebieden stijgt het kwaliteitsniveau van C naar B in 2024.	Activiteiten: 1. We geven samen met maatschappelijke partners en sportverenigingen uitvoering aan het sportakkoord. 2. Middels sportservice : a. ondersteunen en stimuleren we de verenigingen b. professionaliseren we sportonderwijs via vakleerkrachten c. stimuleren we ouderen om te bewegen. 3. In aanvulling op het beheerplan buitensport stellen wij ook een beheerplan op voor de binnensport.

	4. De beeldkwaliteit voor gras is op de begraafplaatsen kwaliteitsniveau B. Voor de overige gebieden stijgt het kwaliteitsniveau van C naar B in 2024. 5. De beeldkwaliteit voor onkruid op verhardingen stijgt op de begraafplaatsen (C) en in de stads- en dorpscentra (C) naar kwaliteitsniveau B in 2024. Voor de overige gebieden stijgt het kwaliteitsniveau van D naar C in 2024. 6. Streven naar meer biodiversiteit in de openbare ruimte in het belang van natuur en mens. 7. Ruimte voor spelen en recreëren.	4. Het planologische mogelijk maken en voorbereiden van een nieuwe multifunctionele sporthal.
--	--	--

Sociaal domein

Integrale doelstelling Sociaal domein

De overgang van zorgtaken naar de gemeente is met vele uitdagingen gepaard gegaan. Op basis van de uitgevoerde analyses herijken wij ons zorgbeleid en de maatschappelijke ondersteuning. De te nemen maatregelen hiervoor zijn beschreven in een raadsinformatiedocument van 31 maart 2020. Uitgangspunt is dat de zorg betaalbaar is en inwoners in staat stelt om naar vermogen te participeren in onze samenleving. Passende ondersteuning is voor iedereen toegankelijk.

Belangrijk aandachtspunt blijft de verdere optimalisatie van de bedrijfsvoering binnen het sociaal domein. Het automatiseringsproject is eind 2020 geïmplementeerd, waarmee meer inzicht in de gegevens kan worden verkregen. Doel van bovenstaande is om meer grip te houden/krijgen op de financiën binnen het sociaal domein.

In de voorjaarsnota 2020 is het budget voor het sociale domein opgehoogd met € 280.000 en zijn de beoogde bezuinigingen voor de komende jaren teruggebracht van € 400.000 naar € 100.000. Hiermee ontstaat een evenwichtig beeld. Wel dient hierbij de kanttekening gemaakt te worden dat binnen het sociaal domein sprake blijft van open einderegelingen. De in de regio Zaanstreek/Waterland geconstateerde stijging in de jeugdzorg en de effecten van Corona op een stijging van het aantal bijstandsgerechtigden zijn redenen voor zorg. In de risicoparagraaf wordt hier nader op ingegaan. Aanvullende bezuinigingsmaatregelen blijven nodig om de in de begroting genoemde bedragen te kunnen realiseren.

In de eerste helft van 2021 vindt de regionale aanbesteding van de specialistische jeugdzorg plaats. Aansluitend worden die nieuwe contracten geïmplementeerd met als ingangsdatum 1 januari 2022. De regionale specialistische jeugdzorg sluit aan bij de zorg die wij zelf lokaal bieden en uitbreiden middels een aanbesteding van ons lokale team eind 2020. Op het gebied van jeugd zullen we ook het preventieve aanbod, in de vorm van cursussen en trainingen, vernieuwen en zo nodig aanvullen. Daarnaast zetten wij in op een verbeterde samenwerking met het schoolmaatschappelijk werk en het jongerenwerk.

Door het project Allen voor Eén is duidelijk geworden hoe belangrijk de integrale samenwerking tussen Zorg en Veiligheid is. Die moet structureel worden vormgegeven. In 2020 is een ambtelijk en bestuurlijk overleg gestart, in 2021 gaan we lokaal en regionaal verder in op de inhoud. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de doorontwikkeling van een vroegtijdige samenwerking tussen het lokale team en Veilig Thuis, zodat direct hulpverlening gestart kan worden. Maar ook aan de samenwerking in het Zorg- en Veiligheidshuis, het landelijk project Geweld hoort nergens thuis en de uitvoering van de WvGGZ.

Het raakvlak, en daarmee de onderlinge samenwerking tussen de terreinen zorg en veiligheid wordt dan ook verder geïntensiveerd om tot een goede en eenduidige werkwijze te komen waar onze inwoners van profiteren.

De invoering van het abonnementstarief per 1 januari 2020 en de bovenstaande financiële druk hebben consequenties voor het beleid van en de uitvoering door de gemeente. Hiervoor zullen beleidsinhoudelijke keuzes moeten worden gemaakt. De Wmo-verordening is reeds gewijzigd en vastgesteld door de gemeenteraad. In het 3^e kwartaal van 2020 zijn de beleids- en uitvoeringsregels Wmo met de gemeenteraad gedeeld. De gewijzigde verordening en de vernieuwde beleids- en uitvoeringsregels geven de consulenten strakkere kaders in de uitvoering van hun werk.

2021 zal in het kader staan van het invoeren van deze maatregelen, het monitoren van de maatregelen en het onderzoeken van nieuwe maatregelen die kunnen leiden tot bezuinigingen binnen de Wmo, zonder daarbij de kwaliteit van de dienstverlening uit het oog te verliezen. We willen gedurende het jaar meer controle hebben en bijsturen waar dat nodig is.

Het sociaal-cultureel centrum De Bolder is gerenoveerd. De verschillende ruimten worden inmiddels volop gebruikt. In 2020 zijn de activiteiten, mede ter ondersteuning van onze beoogde maatschappelijke doelstellingen, onderzocht en uitgebreid. In 2021 wordt gekeken of er ook een dagactiviteitencentrum in De Bolder kan worden ondergebracht.

Wij gaan ook statushouders actiever betrekken bij de samenleving. Hiervoor is een actieplan geschreven met maatregelen die statushouders helpen hun plaats in de maatschappij te vinden en aan het werk te helpen.



Nieuwkomers meer kansen geven om in te burgeren en een actieve bijdrage te leveren aan de Waterlandse samenleving. Dat is het doel van de nieuwe wet Inburgering, die per 1 juli 2021 ingaat. De gemeenten krijgen hierin de regie, dus Waterland bereidt zich alvast voor. Het inburgeringsaanbod van de gemeente moet aansluiten bij het persoonlijk ontwikkelplan van iedere inburgeraar. Er komen drie verschillende leerroutes op verschillende niveaus. Een aantal onderdelen is verplicht, zoals het leren kennen van Nederland en de Nederlandse taal en een module over financiën. De gemeente inventariseert tot en met het voorjaar van 2021 welke middelen er nodig zijn om de inburgering goed uit te voeren.

De economische situatie maakt dat er steeds meer behoefte is aan het voorkomen en verminderen van armoede en schulden. Daartoe wordt een nota Armoedebestrijding en schuldhulpverlening opgesteld. Deze zal in de loop van 2020/2021 worden vastgesteld en in 2021 worden uitgevoerd.

Het stimuleringsfonds, voor maatschappelijke initiatieven van kernraden, sportverenigingen, sociale culturele instellingen en inwoners, zetten we voort.

Voorzieningen in de kernen moeten op peil blijven. Per 1 juli 2020 is het contract met bibliotheek Karmac verlengd met één jaar. Voor 1 juli 2021 wordt het bibliotheekwerk geëvalueerd en wordt onderzocht hoe de invulling tot 2025 vorm gegeven moet worden.

Leerwerkbedrijf

Met de opheffing van BaanStede heeft de gemeente Waterland ervoor gekozen om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt dichtbij huis aan het werk te helpen. Zo heeft Waterland haar eigen groenbedrijf opgericht om mensen een leerwerkplek te kunnen geven. Ook de eigen schoonmaak- en bodedienst biedt daarvoor mogelijkheden. Het leerwerkbedrijf is in 2019 geëvalueerd. De conclusie was dat de Leerwerkplekken in het Leerwerkbedrijf hun bestaansrecht hebben bewezen en een waardevol re-integratie instrument blijken te zijn.

Onderwijs, cultuur

Waterland is een goede plek om naar school te gaan. In een kleinschalige omgeving waar de leraren de kinderen kennen, hebben kinderen een goede start voor hun maatschappelijk leven.

Er wordt gewerkt aan een onderwijsvisie waarbij goed wordt geluisterd naar de inbreng van scholen, medezeggenschapsraden en andere maatschappelijke partners. In 2020 zal deze visie worden afgerond.

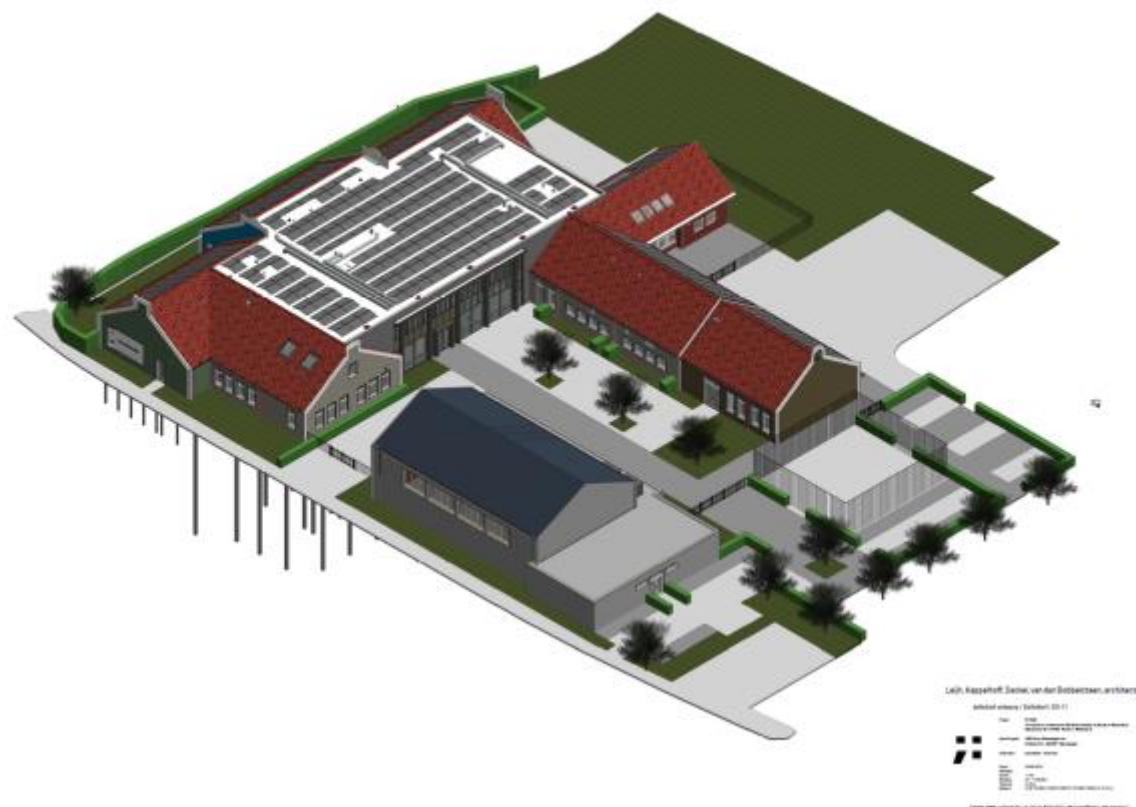
In 2020 zijn de voorbereidingen voor de vernieuwbouw van brede school De Havenrakkers gestart. De vernieuwbouw moet in het schooljaar 2021-2022 afgerond zijn.

Basisschool De Verwondering is in 2019 verhuisd naar het gebouw van de voormalige Willem de Zwijgerschool in Monnickendam. Voor 2020 heeft De Verwondering voorbereidingen getroffen voor vervangende nieuwbouw. In 2020 neemt het college een definitief besluit over de huisvesting. Naar verwachting start de nieuwbouw eind 2021.

Cultuur draagt bij aan het woonplezier van de Waterlander. De gemeente geeft met subsidie vele laagdrempelige culturele activiteiten een steuntje in de rug. Denk daarbij aan koren, muziekkorpsen en toneelverenigingen. Ook biedt de Muziekschool Waterland muzieklessen aan alle leerlingen in groep 5 op de basisschool. Daarnaast zorgt zij ervoor dat scholen via Cultuureducatie met Kwaliteit verschillende kunstdisciplines kunnen verankeren in het onderwijscurriculum.

Maatschappelijk doel:		
Samen met de bewoners en instellingen zorgdragen voor een goede sociale structuur met laagdrempelige voorzieningen waar mensen zelfstandig een beroep op kunnen doen.		
<i>Wat willen wij bereiken?</i>		
Beleidsdoel A: Het faciliteren van een passend onderwijsaanbod.	Beleidsdoel B: Zorgdragen voor de kwetsbaren in onze samenleving.	Beleidsdoel C: Het faciliteren van een laagdrempelig cultuuraanbod.
<i>Wat gaan wij daarvoor doen?</i>		
Activiteiten: 1. Het college stelt een Integraal Huisvestingsplan (IHP) op. 2. Het college faciliteert de vernieuwbouw van de brede school in Broek in Waterland. 3. Het college faciliteert de nieuwbouw van basisschool De Verwondering in Monnickendam. 4. Het college komt met maatregelen om onderwijsachterstanden in beeld te brengen en aan te pakken. 5. Het college zet de leerplichtambtenaren ook preventief in om te helpen bij het vinden van een alternatief bij schooluitval. Daarnaast wordt luxeverzuim bestraft.	Activiteiten: 1. Het college voert samen met de Zaanse en Waterlandse gemeenten de regionale aanbesteding van de (hoog) specialistische jeugdzorg uit en implementeert de nieuwe contracten. 2. Het college vernieuwt het preventief aanbod voor de jeugdigen. 3. Het college implementeert de beleids- en uitvoeringsregels Wmo die in 2020 zijn vastgesteld. 4. Het college ondersteunt inwoners met beperkingen en/of opvoed- en opgroei problemen zodat zij kunnen (blijven) deelnemen aan de maatschappij dankzij een passend maatwerkarrangement. 5. Het college breidt de ondersteuning van vrijwilligers en mantelzorgers uit. 6. Het college bereidt de invoering van de nieuwe Wet Inburgering voor. 7. Het college biedt sollicitatietrainingen aan om de kansen op de arbeidsmarkt te vergroten. 8. Het college zorgt voor begeleiding van mensen met een uitkering bij het vinden van werk. Het college ondersteunt zowel de kansrijken als de minder kansrijken. 9. Het college stelt een nota Armoedebestrijding en schuldhulpverlening op en voert deze na vaststelling uit.	Activiteiten: 1. Het college neemt in 2021 een definitief besluit over de verlenging voor het bibliotheekwerk tot 2025. 2. Het college handhaaft het stimuleringsfonds voor maatschappelijke initiatieven van kernraden, sportverenigingen, sociaal culturele instellingen en inwoners. 3. Het college vindt woonplezier en specifiek het onderdeel cultuur belangrijk voor inwoners van Waterland. Het college subsidieert diverse lokale culturele initiatieven zoals o.a. Muziekschool Waterland.

<i>Wat willen wij bereiken?</i>		
Beleidsdoel D: Betere dienstverlening (door samenwerking met ketenpartners) aan zorgcliënten die buiten de zorg dreigen te vallen.		
<i>Wat gaan wij daarvoor doen?</i>		
Activiteiten: 1. Het college voert naar aanleiding van het Project Allen voor één een integrale interne structuur Zorg en Veilig in. 2. Het college voert het Veiligheidsplan uit. 3. Het college werkt samen met de Zaanse en Waterlandse gemeenten aan een vaste integrale ambtelijke en bestuurlijke samenwerking tussen de terreinen zorg en veiligheid. 4. Het college zorgt voor een betere samenwerking met het schoolmaatschappelijk werk en het jongerenwerk. 5. Het college gaat de samenwerking verbeteren tussen WonenPlus, de SMD en verschillende ouderenorganisaties. 6. Het college realiseert een betere samenwerking met de huisartsen met betrekking tot de verwijzingen naar de (hoog)specialistische jeugdzorg.		



In 2021 ondergaat obs De Havenridders een metamorfose

In Broek in Waterland wordt obs De Havenridders vernieuwd, verbreed en verduurzaamd. Vernieuwing is dringend nodig omdat de huidige school niet meer voldoet aan de huidige eisen. De school wordt verder verbreed met een peuterspeelzaal, een bibliotheek en extra ruimte voor buitenschoolse opvang. Verder wordt de brede school zeer duurzaam, gasloos en krijgt een EPC van max. 0 (0 op de meter). Start bouw is gepland voor 2021, de bouwtijd is ca. een jaar en als bouwheer treedt op Stichting Spoor, het schoolbestuur van De Havenridders.

Bestuur/overhead

Financiën

We vertellen geen nieuws door te benadrukken dat ook nu de verplichtingen vanuit het Sociaal domein zwaar op de gemeentebegroting drukken. Daar staan we ook niet alleen in. Daarnaast drukt de Coronacrisis en de gevolgen daarvan een groot stempel op de financiële situatie van de gemeente Waterland. Die problematiek, incl. de mogelijke gevolgen, is inzichtelijk gemaakt.

Het kan ook dit keer niet anders dan dat we lastige, maar noodzakelijke keuzes moeten maken. De begroting moet immers sluiten. Structurele uitgaven dekken door structurele inkomsten, dat is nog steeds het uitgangspunt. Het college heeft om de politieke prioriteiten te kunnen financieren moeten inzetten op bezuinigingen én verhoging van diverse belastingen.

Bestuurlijke toekomst/versterking gemeentelijke organisatie

Uw gemeenteraad heeft in 2020 een besluit genomen over de bestuurlijke toekomst van onze gemeente. We blijven bestendig zelfstandig, en u heeft daar ook middelen voor willen vrijmaken.

Deze impuls zal ingezet worden om de kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening en de bedrijfsvoering c.a. te kunnen waarborgen en te versterken en om uitvoering te kunnen geven aan het collegeprogramma. De organisatie is ingericht en wordt toegerust om aan die eisen te kunnen voldoen.

Maatschappelijk doel:		
Het borgen van democratische transparante besluitvorming en goede dienstverlening aan inwoners, instellingen, ondernemers en bezoekers.		
<i>Wat willen wij bereiken?</i>		
Beleidsdoel A: De gemeentelijke organisatie gereed te maken om als regisserende netwerkorganisatie te kunnen functioneren.	Beleidsdoel B: Burgerparticipatie bevorderen	Beleidsdoel C: Een gezond financieel meerjarenbeleid voeren
<i>Wat gaan wij daarvoor doen?</i>		
Activiteiten: 1. Implementatie van het reorganisatieplan. 2. Organisatie trainen en opleiden	Activiteiten: 1. Initiatieven van bewoners worden aangemoedigd. 2. Het college zal actief aan de gang (blijven) gaan met de verbetering van de participatie. Geen uitgebreide visie, maar een heldere aanpak voor diverse beleidsterreinen en publieke functies.	Activiteiten: 1. Het college biedt een meerjarenbegroting aan met een positief saldo voor de jaren 2021 en volgende. 2. Structurele uitgaven zullen gedekt worden door structurele inkomsten.

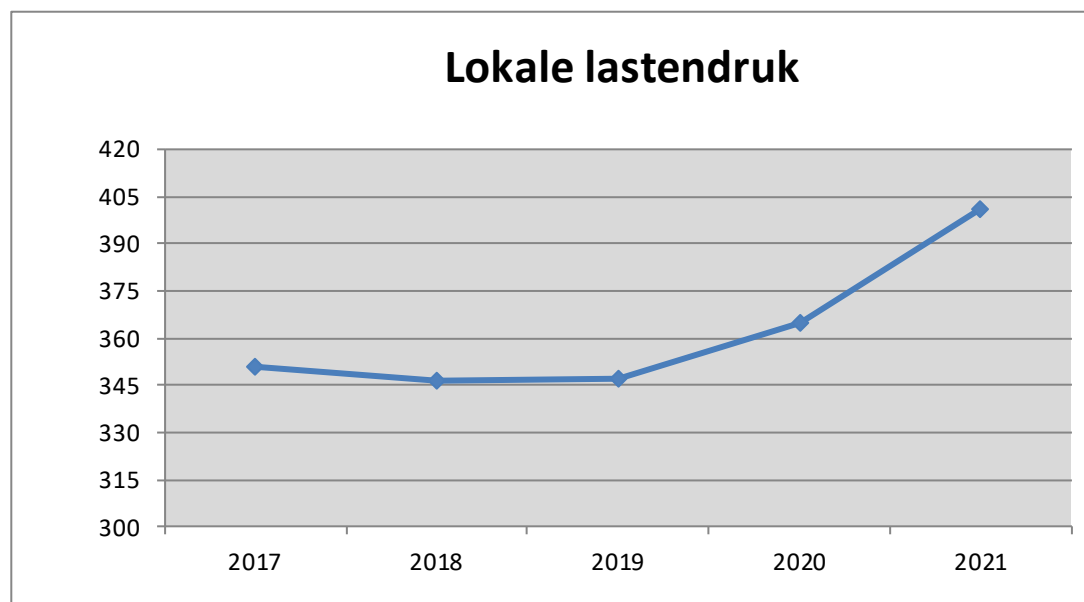
<i>Wat willen wij bereiken?</i>		
Beleidsdoel D: Een kwalitatieve (elektronische) dienstverlening.	Beleidsdoel E: Versterken van de grip op verbonden partijen.	
<i>Wat gaan wij daarvoor doen?</i>		
Activiteiten: 1. Het optimaliseren van de dienstverlening en het uitbreiden van het aantal producten dat via elektronische dienstverlening kan worden aangevraagd. Daarnaast wordt verder gebouwd aan het zaakgericht werken en het -ook voor klanten- transparant maken van die gegevens. 2. Uitvoering geven aan en actualiseren van het Informatiebeleidsplan en het I-projectenplan. Daarbij is 'beveiliging' van gegevens en informatie evident. 3. In alle contacten blijft het college vragen naar verbeteringen van de (al dan niet elektronische) dienstverlening.	Activiteiten: 1. Het college faciliteert de raad op het actief grip houden op regionale samenwerking/verbonden partijen samen met de gemeenteraad.	

Lokale lastendruk

In onderstaande tabel is het totaal van de onroerendezaakbelasting, belasting op roerende woon- en bedrijfsruimte, afvalstoffenheffing en rioolheffing per inwoner weergegeven.

Lokale heffing	2017	2018	2019	2020	2021
OZB+RZB	167,97	170,12	178,23	192,87	225,69
Rioolheffing	75,01	66,65	67,03	68,86	70,13
Afvalstoffenheffing	108,12	109,86	101,67	103,25	105,16
Totaal	351,10	346,63	346,93	364,98	400,98

Op basis van deze tabel kan het meerjarenperspectief van de lokale lastendruk als volgt worden weergegeven.



In onderstaande overzichten wordt een vergelijking gemaakt tussen de tarieven die gelden binnen de gemeente Waterland en de overige gemeenten van de regio Zaanstreek-Waterland. De gepresenteerde informatie is afkomstig van de website www.waarstaatjegemeente.nl. De overige gemeenten bestaan uit: Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Wormerland en Zaanstad.

OZB		
	Waterland	Overige gemeenten Zaanstreek Waterland
2017	0,1045%	0,1305%
2018	0,0972%	0,1225%
2019	0,0940%	0,1093%
2020	0,0930%	0,1007%

Afval		
	Waterland	Overige gemeenten Zaanstreek Waterland
2017	295	289
2018	300	291
2019	278	298
2020	283	313

Riool		
	Waterland	Overige gemeenten Zaanstreek Waterland
2017	188	238
2018	167	240
2019	169	241
2020	171	245

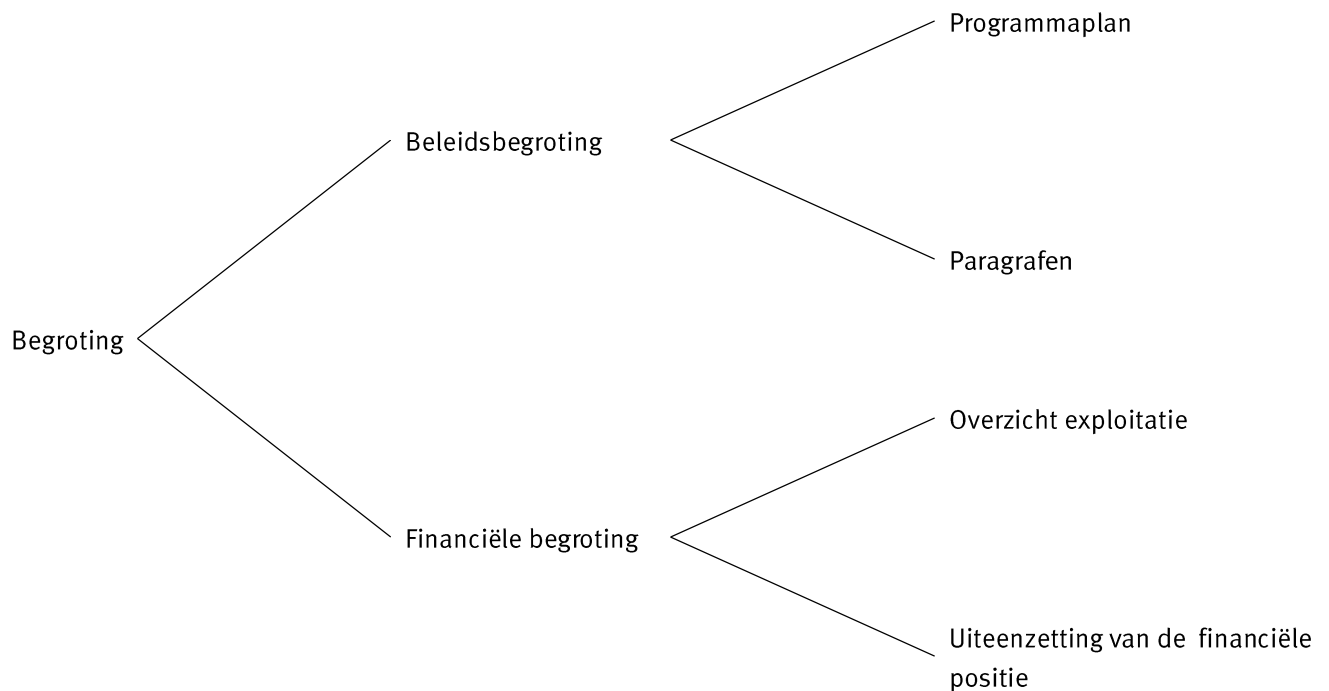
Samenvattend overzicht

In onderstaande tabel treft u een overzicht van de saldo's per programma aan, alsmede de mutaties in de reserves, voor de komende jaren, na verwerking van alle mutaties.

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Saldo 2021	Saldo 2022	Saldo 2023	Saldo 2024
1.	Ruimtelijk domein	4.231.406	283.779	2.722.980-	2.723.646-
2.	Openbaar domein	5.575.859-	5.113.517-	5.390.498-	5.289.251-
3.	Sociaal domein	11.260.537-	11.266.551-	11.363.892-	11.273.780-
4.	Bestuur	1.427.229-	1.457.224-	1.457.220-	1.457.215-
5.	Algemene dekkingsmiddelen	27.320.405	27.667.817	27.757.705	27.825.516
6.	Overhead	7.267.968-	7.236.994-	7.208.713-	7.175.212-
7.	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
8.	Onvoorzien	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-
	Totaal saldo van baten en lasten	5.970.218	2.827.310	435.598-	143.588-
0.101	Onttrekking aan de reserves	3.787.040	1.887.040	5.065.642	361.040
	- algemene reserve	426.000	26.000	80.000	-
	Totaal Bestemmingsreserve	3.361.040	1.861.040	4.985.642	361.040
0.102	- reserve kapitaallasten gebouwen	49.703	49.703	49.703	49.703
0.103	- reserve onderhoud Hemmeland	58.823	58.823	58.823	58.823
0.104	- reserve afschrijving bredeschool Broek in Waterland	-	-	-	-
0.107	- reserve fundering kerktorens	42.211	42.211	42.211	42.211
0.108	- reserve afschrijvingen gemeentewerf	200.603	200.603	200.603	200.603
0.109	- reserve afschrijving geluidsinstallatie	9.700	9.700	9.700	9.700
0.110	- reserve Galgeriet	3.000.000	1.500.000	4.624.602	-
0.111	- reserve Covid 19	-	-	-	-
	Stortingen in de reserves	9.700.000-	4.500.000-	4.624.602-	-
0.101	- algemene reserve	5.000.000-	1.500.000-	1.500.000-	-
0.108	- reserve afschrijvingen gemeentewerf			3.124.602-	-
0.110	- reserve Galgeriet	4.700.000-	3.000.000-	-	-
	Geraamd resultaat	57.258	214.350	5.442	217.452

Leeswijzer

De begroting is onderverdeeld in een beleidsbegroting en een financiële begroting. De beleidsbegroting en de financiële begroting zijn op hun beurt weer verdeeld in twee onderdelen. Schematisch ziet de onderverdeling van de begroting er als volgt uit:



Programmaplan

In de gemeente Waterland zijn de volgende programma's vastgesteld:

1. Ruimtelijk domein
2. Openbaar domein
3. Sociaal domein
4. Bestuur
5. Algemene dekkingsmiddelen
6. Overhead
7. Vennootschapsbelasting
8. Onvoorzien

Vanaf begrotingsjaar 2017 is het verplicht de uniforme beleidsindicatoren te presenteren. Conform de bijlage behorende bij artikel 1 van de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 24 maart 2016 zijn deze beleidsindicatoren ingedeeld naar de programma's.

Paragrafen

De paragrafen bij de beleidsbegroting geven een dwarsdoorsnede van de begroting gezien vanuit een bepaald perspectief. Alle baten en lasten die vermeld worden in de paragrafen zijn dus al verwerkt in de verschillende programma's.

In de begroting worden de volgende paragrafen opgenomen:

- §A Lokale heffingen
- §B Weerstandsvermogen
- §C Onderhoud kapitaalgoederen
- §D Financiering
- §E Bedrijfsvoering
- §F Verbonden partijen
- §G Grondbeleid
- §H Subsidies

Overzicht exploitatie

Het overzicht exploitatie bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Overzicht van baten en lasten.

Alle baten en lasten van het programmaplan in een samenvattende tabel. Het betreft hier een integraal overzicht van alle baten en lasten en het saldo van het begrotingsjaar. Alle baten en lasten van de programma's leiden tot een totaal saldo van baten en lasten. Vervolgens wordt aangegeven welke bedragen aan de reserves worden onttrokken of toegevoegd. Na deze toevoegingen en onttrekkingen volgt het geraamde resultaat. Met de vaststelling van de begroting worden de bedragen uit deze tabel door de raad geautoriseerd.

2. Meerjarenraming.

In de meerjarenraming worden opgenomen, het gerealiseerde bedrag van het voorvorige begrotingsjaar, het geraamde bedrag van het vorige begrotingsjaar, het geraamde bedrag van het begrotingsjaar en een raming voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar.

3. Incidentele baten en lasten.

In het overzicht incidentele baten en lasten worden de baten en lasten met een niet-structureel karakter opgenomen. Deze baten en lasten worden toegevoegd respectievelijk onttrokken aan de reserves. Daarnaast wordt er een overzicht gepresenteerd van incidentele baten en lasten die niet onttrokken worden.

Uiteenzetting van de financiële positie

De uiteenzetting van de financiële positie bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Geprognosticeerde Balans 2021-2024;
2. Geprognosticeerd EMU-saldo;
3. Stand en het gespecificeerde verloop van de reserves;
4. Stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen;
5. Financiering;
6. Investerings;
7. Verplichtingen jaarlijks terugkerende arbeidskosten.

Bijlagen

Tot slot bevat dit begrotingsdocument twee bijlagen. In de 1^e bijlage wordt de Uitvoeringsinformatie 2021-2024 weergegeven. Hierin worden de begrotingscijfers gepresenteerd op een gedetailleerder niveau. In de 2^e bijlage wordt de verplichte IV4 matrix weergegeven naar de indeling van de verplichte taakvelden.

I. Beleidsbegroting

1. Ruimtelijk domein

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2017	2018	2019	2020
6	Verwijzingen Halt	1. Veiligheid	1	per 1.000 inwoners	Stichting Halt	56	129	87	nb
8	Winkeldiefstallen	1. Veiligheid	1	per 1.000 inwoners	CBS	0	0	nb	nb
9	Geweldsmisdrijven	1. Veiligheid	1	per 1.000 inwoners	CBS	2,3	1,4	nb	nb
10	Diefstallen uit woning	1. Veiligheid	1	per 1.000 inwoners	CBS	1,7	1,7	nb	nb
11	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	1. Veiligheid	1	per 1.000 inwoners	CBS	3,8	3,9	nb	nb
14	Functiemenging	3. Economie	1	%	LISA	38,4	38,7	39,1	nb
16	Vestigingen (van bedrijven)	3. Economie	1	per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 64 jaar	LISA	164,1	169,9	176,9	nb
35	Gemiddelde WOZ waarde	8. Vhrosv	1	x € 1.000	CBS	284	302	334	nb
36	Nieuw gebouwde woningen	8. Vhrosv	1	per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	2,1	3,6	6	nb
37	Demografische druk	8. Vhrosv	1	%	CBS	81,7	84,5	85,6	86,4
38	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	8. Vhrosv	1	€	COELO	632	624	620	650
39	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	8. Vhrosv	1	€	COELO	778	768	757	789

Toelichting

Bovenstaande beleidsindicatoren dienen gemeenten op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) in de begroting op te nemen. De gepresenteerde informatie is afkomstig van de website www.waarstaatjegemeente.nl. Indien er n.b. in de tabel is weergegeven is deze informatie niet beschikbaar. Daarnaast betreft sommige informatie van deze site informatie over oudere jaren omdat er geen nieuwe cijfers beschikbaar zijn op de site. Bij één indicator is een doelstelling geformuleerd.

Hieronder treft u deze doelstelling aan:

36. De doelstelling is circa 6 nieuwe woningen per 1.000 woningen in 2021.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021
1.01	Veiligheid	2.074.851	22.313	2.052.538-
1.02	Economie en toerisme	309.937	319.896	9.959
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	1.612.326	7.886.311	6.273.985
Totaal		3.997.114	8.228.520	4.231.406

2. Openbaar domein

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2017	2018	2019	2020
20	Niet-sporters	5. Sport, cultuur en recreatie	2	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (CBS, RIVM)	nb	nb	nb	nb
33	Omvang huishoudelijk restafval	7. Volksgezondheid en Milieu	2	kg per inwoner	CBS	192	196	nb	nb
34	Hernieuwbare elektriciteit	7. Volksgezondheid en Milieu	2	%	Rijkswaterstaat	17,2	21,1	nb	nb

Toelichting

Bovenstaande beleidsindicatoren dienen gemeenten op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) in de begroting op te nemen. De gepresenteerde informatie is afkomstig van de website www.waarstaatjegemeente.nl. Indien er nb in de tabel is weergegeven is deze informatie niet beschikbaar. Daarnaast betreft sommige informatie van deze site informatie over oudere jaren omdat er geen nieuwe cijfers beschikbaar zijn op de site.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	3.400.177	386.605	3.013.572-
2.02	Sport, cultuur en recreatie	2.705.207	275.412	2.429.795-
2.03	Milieu	3.489.378	3.356.886	132.492-
Totaal		9.594.762	4.018.903	5.575.859-

3. Sociaal domein

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2017	2018	2019	2020
17	Absoluut verzuim	4. Onderwijs	3	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	0	0	nb	nb
18	Relatief verzuim	4. Onderwijs	3	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	20,39	25	nb	nb
19	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	4. Onderwijs	3	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	Ingrado	1,1	1,3	nb	nb
21	Banen	6. Sociaal domein	3	per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	431,1	443	451,5	nb
22	Jongeren met een delict voor de rechter	6. Sociaal domein	3	% 12 t/m 21 jarigen	CBS	nb	nb	nb	nb
23	Kinderen in uitkeringsgezin	6. Sociaal domein	3	% kinderen tot 18 jaar	CBS	3	3	nb	nb
24	Netto arbeidsparticipatie	6. Sociaal domein	3	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	67	68	68,7	nb
26	Werkloze jongeren	6. Sociaal domein	3	% 16 t/m 22 jarigen	CBS	1	1	nb	nb
27	Personen met een bijstandsuitkering	6. Sociaal domein	3	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	158,5	162,1	158,2	nb
28	Lopende reïntegratievoorzieningen	6. Sociaal domein	3	per 10.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	CBS	29	144,8	nb	nb
29	Jongeren met jeugdhulp	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	5,4	5,7	7,6	nb
30	Jongeren met jeugdbescherming	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,7	0,7	0,6	nb
31	Jongeren met jeugdreclacering	6. Sociaal domein	3	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar.	CBS	nb	nb	nb	nb
32	Clënten met een maatwerkarrangement WMO	6. Sociaal domein	3	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	580	600	620	nb

Toelichting

Bovenstaande beleidsindicatoren dienen gemeenten op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) in de begroting op te nemen. De gepresenteerde informatie is afkomstig van de website www.waarstaatjegemeente.nl. Indien er n.b. in de tabel is weergegeven is deze informatie niet beschikbaar. Daarnaast betreft sommige informatie van deze site informatie over oudere jaren omdat er geen nieuwe cijfers beschikbaar zijn op de site. Bij een aantal indicatoren zijn doelstellingen geformuleerd.

Hieronder treft u deze doelstellingen aan:

17. Absoluut verzuim: Het verlagen van het aantal leerlingen dat absoluut verzuimt.
18. Relatief verzuim: Het verlagen van het aantal leerlingen dat relatief verzuimt.
19. Het percentage voortijdig schoolverlaters terugbrengen.
22. Jongeren met een delict voor de rechter: In ieder geval stabiel houden, zo mogelijk het percentage terugbrengen.
24. Netto arbeidsparticipatie: Het realiseren van een stijging van het percentage werkzame beroepsbevolking (ten opzichte van de beroepsbevolking).
26. Werkloze jongeren: Het aantal werkloze jongeren (16 t/m 22 jarigen) verlagen.
27. Personen met een bijstandsuitkering: Het aantal personen met een bijstandsuitkering verlagen. Echter, de coronacrisis heeft veel overhoop gehaald. Als de economische crisis doorzet kijken wij aan tegen een behoorlijke stijging van het aantal uitkeringen.
28. Lopende re-integratievoorzieningen: Het aantal lopende re-integratievoorzieningen verhogen om de uitstroom te bevorderen.
29. Jongeren met jeugdhulp: Percentage zo stabiel mogelijk houden met het streven onder de 8% te blijven.
30. Jongeren met jeugdbescherming: Het streven is dit stabiel te houden of te verlagen.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021
3.01	Onderwijs	1.212.533	71.818	1.140.715-
3.02	Sociale voorzieningen	12.706.389	3.313.054	9.393.335-
3.03	Volksgesondheid	726.487	-	726.487-
Totaal		14.645.409	3.384.872	11.260.537-

4. Bestuur

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021
1	Formatie	0. Bestuur en ondersteuning	4	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	7,7	8,1	7,9
2	Bezetting	0. Bestuur en ondersteuning	4	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	7,3	7,9	8,0
3	Apparaatskosten	0. Bestuur en ondersteuning	4	Kosten per inwoner	Eigen begroting	770	777	835
4	Externe inhuur	0. Bestuur en ondersteuning	4	Kosten als % van totale loonsom + totale inhuur externen	Eigen begroting	9,20%	4,20%	4,03%

Toelichting

Bovenstaande beleidsindicatoren dienen gemeenten op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) in de begroting op te nemen. De gepresenteerde informatie is afkomstig uit onze eigen begroting.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021
4.01	Bestuur	1.654.005	226.776	1.427.229-
Totaal		1.654.005	226.776	1.427.229-

5. Algemene dekkingsmiddelen

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021
5.01	Dividend	226	188.978	188.752
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	205.771	5.121.314	4.915.543
5.03	Algemene uitkering	-	22.212.299	22.212.299
5.04	Saldo van financieringsfunctie	28.670	5.683	22.987-
5.05	Overige dekkingsmiddelen	26.798-	-	26.798
Totaal		207.869	27.528.274	27.320.405

Dividend

De gemeente Waterland ontvangt in 2021 het dividend over 2020 uit hoofde van haar aandelenbezit in N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (begroot: € 40.000). De aandelen Alliander zijn overgedragen naar de gemeente/aandeelhouders. Zodra er duidelijkheid is over de fiscale afwikkeling zal de N.V. houdstermaatschappij EZW worden opgeheven. Van Alliander is een dividend begroot van € 148.978.

Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is

In dit overzicht zijn onder de lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, opgenomen:

- onroerendezaakbelasting;
- belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten;
- forensenbelasting;
- toeristenbelasting;
- parkeerbelasting;
- hondenbelasting;
- precariobelasting.

Lokale heffingen waarvan de besteding wél gebonden is, zoals de riool- en afvalstoffenheffing en de leges worden niet in dit overzicht verantwoord, maar staan vermeld in de desbetreffende programma's.

Algemene uitkering

Het gemeentefonds is het fonds van waaruit gemeenten jaarlijks een algemene uitkering ontvangen van het Rijk. Deze uitkering komt ten goede aan de algemene middelen van de gemeente en is dus vrij besteedbaar. De verdeling van de gelden over de verschillende gemeenten in Nederland geschiedt middels een ingewikkelde systematiek. Hierbij worden de volgende verdeelmaatstaven gehanteerd:

- belastingcapaciteit onroerendezaakbelasting van de gemeenten (onderscheiden naar woningen en niet-woningen);
- de inwoners van de gemeenten (onderscheiden naar leeftijd, woonplaats, inkomen, recht op uitkering, behorende tot een minderheidsgroep en beroep op voorzieningen in de gemeenten);
- het grondgebied van de gemeenten (onderscheiden naar oppervlakte, bodemgeschiktheid en historische kern);
- de bebouwing in de gemeenten (onderscheiden naar grondoppervlak bebouwing, woonruimten, historisch aantal woonruimten, noodzaak voor vernieuwing van de bebouwing en dichtheid van de bebouwing).

Door middel van circulaire informeert het Rijk de gemeenten over de hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Naar aanleiding van de meicirculaire 2020 is de verwachte algemene uitkering als volgt:

	2021	2022	2023	2024
Algemene uitkering	22.212.299	22.554.194	22.626.654	22.688.862

Saldo van de financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie kan worden gedefinieerd als het saldo van:

- de verwachte te betalen rente over de aangegane leningen en over de aan te trekken middelen;
- de verwachte te ontvangen rente over de uitzettingen.

Overige algemene dekkingsmiddelen

Onder overige algemene dekkingsmiddelen wordt verstaan de berekende rente van 0,05% over de vaste activa. Dit percentage is gebaseerd op de huidige rentelasten afgezet tegen de totale boekwaarde van de vaste activa.

6. Overhead

Beleidsindicatoren

Nummer indicator	Naam Indicator	Taakveld	progr	Eenheid	Bron	2019	2020	2021
5	Overhead	0. Bestuur en ondersteuning	6	% van totale lasten	Eigen begroting	18,7	19,1	19,4

Toelichting

Bovenstaande beleidsindicatoren dienen gemeenten op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) in de begroting op te nemen. De gepresenteerde informatie is afkomstig uit onze eigen begroting. De stijging van de overhead is onder meer te verklaren vanuit de hogere lasten in verband met de ontwikkeling van de organisatie.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021
6.01	Overhead	7.308.954	40.986	7.267.968-
Totaal		7.308.954	40.986	7.267.968-

7. Vennootschapsbelasting

Na het afstoten van de activiteiten in het kader van de exploitatie van de jachthaven Hemmeland verricht de gemeente geen activiteiten meer waarover vennootschapsbelasting verschuldigd is. Voor parkeren aan de openbare weg (parkeerplaats Marken) geldt wel een aangifteplicht, maar ook een vrijstelling, zodat in dit kader geen vennootschapsbelasting verschuldigd is. De gemeente voert een passief grondbeleid, waarbij door de gemeente geen projectontwikkeling plaatsvindt op gemeentelijke gronden. Hierdoor is ook ten aanzien van dit aspect geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Daarnaast verricht de gemeente verder geen vennootschapsbelastingplichtige activiteiten.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021
7.01	Vennootschapsbelasting	-	-	-
Totaal		-	-	-

8. Onvoorzien

Definitie onvoorzien

Verplicht te ramen bedrag op de begroting voor het opvangen van onvoorzienbare, onuitstelbare en onvermijdbare uitgaven die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet waren voorzien.

Bij het gebruik van onvoorzien dient er een onderscheid gemaakt te worden tussen structurele en incidentele lasten. Gebruik van de post onvoorzien voor structurele zaken heeft tot gevolg dat in jaar t (het begrotingsjaar) dekking door de post onvoorzien aanwezig is, maar in jaar t+1 (het volgende begrotingsjaar) deze dekking niet meer aanwezig is. De dekking moet dan worden gevonden in de totale afweging van de begroting. Gesteld kan worden dat de post onvoorzien alleen gebruikt moet worden als dekkingmiddel voor incidentele zaken. Waarbij het te hanteren criterium alleen voor de incidentele uitgave is, waarbij uitgegaan moet worden van het 'drie O's-scenario', te weten: onvoorzienbaar, onuitstelbaar en onvermijdbaar. Overigens wordt bij het opstellen van de begroting de post onvoorzien wel als een structurele last aangemerkt, alsmede onderdeel van het weerstandsvermogen.

Raming baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021
8.01	Onvoorzien	50.000	-	50.000-
Totaal		50.000	-	50.000-

Paragrafen

§ A Lokale heffingen

De gemeentelijke inkomsten bestaan voor een belangrijk deel uit de gemeentelijke heffingen. Enerzijds gaat het daarbij om lokale heffingen waarvan de besteding gebonden is, zoals de riool- en afvalstoffenheffing en de leges. Deze inkomsten moeten specifiek aangewend worden voor het doel waarvoor ze worden geheven en worden verantwoord in de desbetreffende programma's. Anderzijds zijn er ook lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, zoals de onroerendezaakbelasting. De hieruit voortvloeiende inkomsten worden verantwoord in het overzicht van algemene dekkingsmiddelen.

De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op zowel de heffingen waarvan de besteding is gebonden als waarvan de besteding niet gebonden is. In deze paragraaf zijn opgenomen:

- de geraamde inkomsten;
- het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- de tarieven van de verschillende heffingen;
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid

Per heffing wordt de kostendekkendheid weergegeven zoals voorgeschreven in de BBV-regels.

1. Overzicht

Omschrijving lokale heffing	Inkomsten 2018	Inkomsten 2019	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2021
Onroerendezaakbelasting	2.919.302	3.078.771	3.326.613	3.906.043
Belasting op roerende woon- en bedrijfsr.	26.260	27.264	27.080	27.649
Forensenbelasting	24.942	29.256	34.892	35.625
Toeristenbelasting	585.320	591.275	695.075	709.672
Parkeerbelasting	335.413	311.670	337.317	344.401
Hondenbelasting	61.477	60.305	62.492	63.804
Precariobelasting	17.894	5.730	13.830	14.120
Subtotaal besteding niet gebonden	3.970.609	4.104.271	4.497.299	5.101.314
Rioolheffing	1.144.525	1.168.211	1.197.287	1.222.430
Afvalstoffenheffing	1.902.176	1.771.781	1.795.233	1.832.933
Reinigingsheffing	13.175	11.882	13.448	13.730
Haven-, kade- en liggelden	71.467	78.331	76.971	78.587
Lijkbezorgingsrechten	171.151	185.825	176.777	180.489
Markt- en standplaatsgelden	5.794	6.003	13.917	14.209
Leges	760.720	1.057.874	1.123.168	1.145.925
Totaal	8.039.616	8.384.178	8.894.100	9.589.617

2. Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

In het coalitieakkoord 1.0 is aangegeven dat er vastgehouden wordt aan een sluitende meerjarenbegroting en dat de gemeentelijke belastingen indien mogelijk met niet meer dan de inflatiecorrectie zullen worden verhoogd. Het belang van een sluitende meerjarenbegroting wordt voorop gesteld. Jaarlijks vindt de inflatiecorrectie plaats op basis van de wijziging van het maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI), reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek. Voor de begroting 2021 wordt uitgegaan van een percentage van 2,1%. In het coalitieakkoord 2.0 is afge-

spraken dat in 2021 wordt afgeweken van dit uitgangspunt. De onroerendezaakbelasting en de roerendezaakbelasting worden met 15% extra verhoogd. De stijging van de woonlasten komt op 9,86%.

Onderscheid wordt gemaakt tussen belastingen als algemene dekkingsmiddelen en retributies. De algemene dekkingsmiddelen zijn de niet aan een programma gebonden belastingen (bijvoorbeeld onroerendezaakbelasting, hondenbelasting, toeristenbelasting en forensenbelasting). De gemeente mag de inkomsten hiervan vrij besteden.

Retributies daarentegen zijn heffingen van gebruikers waarvoor de gemeente een tegenprestatie levert. Voor een aantal rechten mogen de tarieven niet zodanig worden vastgesteld dat de geraamde baten uitkomen boven de geraamde lasten. Met andere woorden het is niet toegestaan om winst op de aangehaalde rechten te maken (zie ook artikel 229b van de gemeentewet). Met ingang van 2022 wordt de hondenbelasting afgeschaft en wordt de OZB belasting verhoogd met het bedrag van de inkomsten van de hondenbelasting.

3. Onroerendezaakbelasting

Onder de naam onroerendezaakbelasting (OZB) worden de volgende twee belastingen geheven:

- een gebruikersbelasting voor onroerende zaken die niet in hoofdzaak tot woning dienen, en
- een eigenarenbelasting voor alle onroerende zaken (woningen én niet-woningen).

Maatstaf van heffing is de WOZ-waarde van de desbetreffende onroerende zaak. Bij het bepalen van de WOZ-waarde van woningen wordt de zogeheten vergelijkingsmethode gehanteerd. Dit wil zeggen dat de waarde is afgeleid van vergelijkbare woningen die recent zijn verkocht. Van die woningen is bekend welke verkoopprijzen er rond de waardepeildatum zijn gerealiseerd.

Tussen de woning en de woningen waarmee wordt vergeleken, kunnen verschillen bestaan in grootte, bouwkundige staat, ligging en dergelijke. Met die verschillen moet de gemeente rekening houden voor zover ze objectief gezien de waarde beïnvloeden. Voor objecten anders dan woningen wordt de waarde afgeleid van de huurwaarde of de vervangingswaarde.

Omschrijving	Tarief 2018 %	Tarief 2019 %	Tarief 2020 %
Gebruikersbelasting	0,1757	0,1741	0,1856
Eigenarenbelasting woning	0,0972	0,0940	0,0930
Eigenarenbelasting niet-woning	0,2341	0,2319	0,2473

Het tarief voor 2021 wordt vastgesteld in de verordening die eind 2020 wordt vastgesteld. Voor het nieuwe belastingjaar worden de WOZ-waarden opnieuw bepaald. Voor 2021 wordt dit de waarde per 1 januari 2020. Bij het opstellen van deze begroting kan deze waarde nog niet exact worden vastgesteld. Op het moment van de vaststelling van de belastingverordening in de raad zullen de nieuwe WOZ-waarden echter wel bekend zijn. Een waardestijging zal leiden tot lagere tarieven en visa versa. De exacte tarieven voor 2021 kunnen pas dan worden vastgesteld. Ditzelfde geldt ook voor de belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten.

4. Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten

Onder de naam belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten worden de volgende twee belastingen geheven:

- een gebruikersbelasting voor roerende zaken die dienen als bedrijfsruimte, en
- een eigenarenbelasting voor alle roerende zaken (woningen én niet-woningen).

Maatstaf van heffing is de waarde die aan de roerende zaak kan worden toegekend.

Omschrijving	Tarief 2018 %	Tarief 2019 %	Tarief 2020 %
Gebruikersbelasting	0,1757	0,1741	0,1856
Eigenarenbelasting woning	0,0972	0,0940	0,0930
Eigenarenbelasting niet-woning	0,2341	0,2319	0,2473

Het tarief voor 2021 wordt vastgesteld in de verordening die eind 2020 wordt vastgesteld.

5. Forensenbelasting

Onder de naam forensenbelasting wordt een belasting geheven van natuurlijke personen die, zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, hier gedurende meer dan 90 maal nachtverblijf kunnen houden of een gemeubileerde woning beschikbaar houden. Deze belasting is ingevoerd omdat de gemeente voor deze belastingplichtigen, nu zij niet ingeschreven zijn in de gemeentelijke basisadministratie, geen uitkering krijgt uit het gemeentefonds, maar wel kosten maakt voor gemeentelijke diensten en voorzieningen.

Omschrijving	Tarief 2018	Tarief 2019	Tarief 2020	Tarief 2021
(Sta)caravan, zomerhuisje, woonboot tot 15 m ²	159,38	160,65	163,23	166,65
(Sta)caravan, zomerhuisje, woonboot van 15-20 m ²	212,55	214,25	217,68	222,25
(Sta)caravan, zomerhuisje, woonboot groter dan 20 m ²	425,20	428,60	435,46	444,61
Ieder ander gemeubileerde woning	1.270,86	1.281,03	1.301,53	1.328,86

De inflatiecorrectie is in 2021 vastgesteld op 2,1 %.

6. Toeristenbelasting

Ter zake van het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente door personen die niet als ingezetenen in de gemeentelijke basisadministratie (GBA) persoonsgegevens van de gemeente zijn ingeschreven, wordt een nachttoeristenbelasting geheven. Ook wordt watertoeristenbelasting geheven ter zake van het houden van verblijf binnen de gemeente op vaartuigen door personen die niet als ingezetenen in de GBA persoonsgegevens van de gemeente zijn ingeschreven.

Omschrijving	Tarief 2018	Tarief 2019	Tarief 2020	Tarief 2021
Nachtoeristenbelasting, per persoon per nacht	1,90	2,20	2,50	2,60
Watertoeristenbelasting, per persoon per etmaal	1,40	1,60	1,85	1,90

De inflatiecorrectie is in 2021 vastgesteld op 2,1% en de tarieven zijn afgerond op € 0,05.

7. Parkeerbelasting

Onder de naam parkeerbelasting wordt geheven:

- een belasting ter zake van het parkeren van een voertuig op een bepaalde plaats, tijdstip en wijze (op dit moment is slechts op Marken sprake van betaald parkeren)
- een belasting ter zake van een van gemeentewege verleende vergunning voor het parkeren van een voertuig op de in die vergunning aangegeven plaats en wijze.

Omschrijving	Tarief 2018	Tarief 2019	Tarief 2020	Tarief 2021
Parkeren van een motorvoertuig anders dan bus/toeringcar	3,00 max 9,00	3,00 max 9,00	3,00 max 9,00	3,00 max 9,00
Parkeren bus/toeringcar	15,00	15,50	15,75	16,10
Parkeervergunning per jaar	30,00	30,00	30,00	30,00
1e en 2e kentekenwisseling	gratis	gratis	gratis	gratis
3e kentekenwisseling	30,00	30,00	30,00	30,00

De inflatiecorrectie is in 2021 vastgesteld op 2,1%. Deze is alleen toegepast op het tarief parkeren bus/touringcar en is afgerond op € 0,05.

8. Hondenbelasting

Onder de naam hondenbelasting wordt een belasting geheven ter zake van het houden van een of meerdere honden binnen de gemeente.

Omschrijving	Tarief 2018	Tarief 2019	Tarief 2020	Tarief 2021
Eerste hond	54,30	54,60	55,20	56,40
Tweede hond	74,40	75,00	76,00	77,40
Iedere hond boven het aantal van twee	94,80	95,40	96,00	97,80

De inflatiecorrectie is in 2021 vastgesteld op 2,1%. Het percentage van de verhoging kan iets afwijken aangezien de tarieven in verband met mogelijke restitutie, zijn berekend op deelbare bedragen per maand (tarief is 12 maanden).

9. Precariobelasting

Onder de naam precariobelasting wordt ter zake van voorwerpen onder, op of boven gemeentegrond voor de openbare dienst bestemd, belasting geheven.

Omschrijving	Tarief 2018	Tarief 2019	Tarief 2020	Tarief 2021
<u>Algemeen tarief voor gebruik gemeentegrond of -water</u>				
- per m ² per dag	0,77	0,77	0,79	0,80
- per m ² per week	2,56	2,58	2,62	2,66
- per m ² per maand	7,47	7,53	7,65	7,77
- per m ² per jaar	77,45	78,07	79,32	80,59
-	-	-	-	-
<u>Bouw-, sloop- en onderhoudswerk</u>				
- tot 10 m ² per dag	4,25	4,28	4,35	4,42
- tot 10 m ² per week	12,17	12,27	12,47	12,67
- tot 10 m ² per maand	36,52	36,82	37,41	38,00
- tot 10 m ² per jaar	291,89	294,23	298,94	303,72
- tot 20 m ² per dag	6,04	6,08	6,18	6,28
- tot 20 m ² per week	18,21	18,36	18,65	18,95
- tot 20 m ² per maand	54,84	55,28	56,16	57,06
- tot 20 m ² per jaar	438,15	441,65	448,72	455,90
- tot 100 m ² per dag	24,30	24,49	24,89	25,28
- tot 100 m ² per week	73,00	73,58	74,76	75,96
- tot 100 m ² per maand	218,84	220,59	224,12	227,71
- tot 100 m ² per jaar	1.750,43	1.764,44	1.792,67	1.821,35
- vanaf 100 m ² per dag	54,84	55,28	56,16	57,06
- vanaf 100 m ² per week	164,36	165,68	168,33	171,02
- vanaf 100 m ² per maand	492,52	496,46	504,41	512,48
- vanaf 100 m ² per jaar	3.940,70	3.972,23	4.035,78	4.100,36
-	-	-	-	-
<u>Kramen, kiosken, wagens, tenten, automaten e.d.</u>				
- per m ² per dag	1,28	1,29	1,31	1,33
- per m ² per week	4,71	4,74	4,82	4,90
- per m ² per maand	13,91	14,03	14,25	14,48
- per m ² per jaar	136,99	138,09	140,30	142,54
- maximumbedrag	1.537,73	1.550,03	1.574,83	1.600,03
-	-	-	-	-
<u>Septictanks, beer- of vetvangputten, etc.</u>				
- per jaar	9,16	9,23	9,38	9,53
<u>Terrassen</u>				
- per m ² per jaar	46,12	46,49	47,23	47,99

De inflatiecorrectie is in 2021 vastgesteld op 2,1 %.

10. Rioolheffing

Onder de naam rioolheffing wordt een belasting geheven van de gebruiker van een perceel van waaruit water direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd.

Omschrijving	Tarief 2018	Tarief 2019	Tarief 2020	Tarief 2021
Gebruik door één persoon	138,96	140,05	142,30	145,30
Gebruik door twee personen	152,71	153,95	156,40	159,70
Gebruik door meer dan twee personen	167,37	168,70	171,40	175,00
Gebruik door bedrijven	variabel	variabel	variabel	variabel

De inflatiecorrectie is in 2021 vastgesteld op 2,1% en de tarieven zijn afgerond op € 0,05.

De berekening van de kostendekkendheid 2021 van de heffing riool ziet er als volgt uit:

Berekening van kostendekkendheid van de rioolheffing		2021
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	891.292
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-2.560
c	Netto kosten taakveld	888.732
	Toe te rekenen kosten	
d	Overhead	135.390
e	BTW	91.050
f	Toevoeging / onttrekking voorziening	107.258
g	Opbrengst heffingen	-1.222.430
(g)	Totaal opbrengsten	-1.222.430
(c + d + e + f)	Totaal kosten	1.222.430
	Dekkingspercentage	100%

11. Afvalstoffenheffing

Onder de naam afvalstoffenheffing wordt een directe belasting geheven ter bestrijding van de kosten die voor de gemeente verbonden zijn aan het beheer van huishoudelijke afvalstoffen. De belasting wordt geheven van degene die in de gemeente feitelijk gebruik maakt van een perceel ten aanzien waarvan een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen geldt.

Omschrijving	Tarief 2018	Tarief 2019	Tarief 2020	Tarief 2021
Gebruik door één persoon	183,20	170,15	172,87	176,55
Gebruik door twee personen	276,87	257,15	261,26	266,80
Gebruik door meer dan twee personen	299,57	278,20	282,65	288,60
Extra groene container van 140 liter	81,32	81,95	83,26	85,05
Extra grijze container van 140 liter	100,67	101,50	103,12	105,30
Extra grijze container van 240 liter	125,85	126,85	128,88	131,60

De inflatiecorrectie is in 2021 vastgesteld op 2,1% en de tarieven zijn afgerond op € 0,05.

De berekening van de kostendekkendheid 2021 van de heffing afvalstoffen ziet er als volgt uit:

Berekening van kostendeckendheid van de afvalstoffenheffing		2021
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	1.652.613
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-114.333
c	Netto kosten taakveld	1.538.280
	Toe te rekenen kosten	
d	Overhead	180.094
e	BTW	185.459
f	Toevoeging / onttrekking voorziening	-70.899
g	Opbrengst heffingen	-1.832.934
(g)	Totaal opbrengsten	-1.832.934
(c + d + e + f)	Totaal kosten	1.832.934
	Dekkingspercentage	100%

12. Reinigingsheffing

De hiervoor genoemde afvalstoffenheffing wordt uitsluitend geheven van particuliere huishoudens. Voor bedrijven is in 2009 de reinigingsheffing ingevoerd voor bedrijven met bedrijfsafval dat qua samenstelling overeenkomt met huishoudelijk afval. Als deze bedrijven voor de verwijdering van bedrijfsafval geen geldig contract met een particuliere inzamelaar hebben afgesloten, worden zij aangeslagen voor het reinigingsrecht. Voor de heffing wordt gebruik gemaakt van een indeling van de bedrijven in categorieën. Deze indeling is gebaseerd op het aantal werkzame personen en de branche. Horeca en industrie komen standaard één categorie hoger omdat zij gemiddeld meer afval produceren dan andere bedrijven.

Omschrijving	Tarief 2018	Tarief 2019	Tarief 2020	Tarief 2021
Categorie 1: werkzame personen 0 t/m 1	181,34	182,80	185,73	189,65
Categorie 2: werkzame personen 2 t/m 4	297,52	299,90	304,70	311,15
Categorie 3: werkzame personen 5 t/m 10	558,25	562,70	571,70	583,75
Categorie 4: werkzame personen 11 en meer	1.011,30	1.019,40	1.035,71	1.057,50

De inflatiecorrectie is in 2021 vastgesteld op 2,1% en de tarieven zijn afgerond op € 0,05.

De berekening van de kostendeckendheid 2021 van de heffing reiniging ziet er als volgt uit:

Berekening van kostendeckendheid van de reinigingsheffing		2021
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	11.704
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-
c	Netto kosten taakveld	11.704
	Toe te rekenen kosten	
d	Overhead	1.819
e	BTW	207
f	Opbrengst heffingen	-13.730
(f)	Totaal opbrengsten	-13.730
(c + d + e + f)	Totaal kosten	13.730
	Dekkingspercentage	100%

13. Haven-, kade- en liggelden

- Onder de naam van havengelden wordt een recht geheven ter zake van het gebruik overeenkomstig de bestemming voor de openbare dienst bestemd gemeentelijk vaarwater (zogenaamde passantentarief).
- Onder de naam van liggelden wordt een recht geheven ter zake van het geregeld gebruik van een aangewezen ligplaats in een van de gemeentelijke havens.
- Onder de naam van kadegelden wordt een recht geheven ter zake van het gebruik van langs de kaden of wallen van de haven gelegen voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond ten behoeve van opslag van goederen of het gebruik door scheepswerven en bedrijven voor toerisme en recreatie.

Omschrijving	Tarief 2018	Tarief 2019	Tarief 2020	Tarief 2021
<u>Havengeld</u>				
- Passagiersschepen per dagdeel voor elke strekkende meter	0,37	0,45	0,45	0,45
- Passagiersschepen per dag tot en met een lengte van 12 meter	8,39	9,55	9,67	9,88
- Passagiersschepen per dag voor elke strekkende meter boven 12 meter	0,87	0,99	0,99	0,99
- Pleziervaartuigen langer dan één uur voor elke strekkende meter	0,29	0,33	0,33	0,37
- Pleziervaartuigen per dag tot en met een lengte van 6 meter	5,54	6,28	6,36	6,53
- Pleziervaartuigen per dag voor elke strekkende meter boven 6 meter	0,99	1,12	1,12	1,16
<u>Liggelden</u>				
- Woonschepen voor een jaar per strekkende meter	31,49	35,83	36,40	37,19
- Passagiers- en pleziervaartuigen zomerseizoen per strekkende meter	70,25	79,96	81,24	82,93
- Passagiers- en pleziervaartuigen winterseizoen per strekkende meter	35,58	40,50	41,16	42,02
- Passagiers- en pleziervaartuigen per jaar per strekkende meter	103,80	118,14	120,00	122,52
- Charterschepen zomerseizoen per strekkende meter	52,36	59,59	60,54	61,82
- Charterschepen winterseizoen per strekkende meter	21,36	24,30	24,71	25,21
- Charterschepen per jaar per strekkende meter	69,26	78,80	80,04	81,74
- Historische Zuiderzee schepen zomerseizoen per strekkende meter	28,35	32,23	32,77	33,47
- Historische Zuiderzee schepen winterseizoen per strekkende meter	14,46	15,00	16,69	17,07
- Historische Zuiderzee schepen per jaar per strekkende meter	41,98	47,77	48,51	49,55
<u>Kadegeld</u>				
- Tijdelijke opslag per vierkante meter per dag	0,70	0,79	0,79	0,83
- Gebruik voor toerisme en recreatie per strekkende meter per dag	1,07	1,20	1,24	1,24
- Gebruik voor toerisme en recreatie per strekkende meter per maand	29,13	33,18	33,68	34,42

De inflatiecorrectie is in 2021 vastgesteld op 2,1%. In verband met de BTW component kan deze verhoging niet exact worden uitgevoerd.

De berekening van de kostendeckendheid 2021 van de heffing haven-, kade- en liggelden ziet er als volgt uit:

Berekening van kostendeckendheid van de haven, kade- en liggelden		2021
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	149.399
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-27.692
c	Netto kosten taakveld	121.707
	Toe te rekenen kosten	
d	Overhead	68.050
e	Compensabele BTW	-
f	Opbrengst liggelden	-90.663
(f)	Totaal opbrengsten	-90.663
(c + d + e)	Totaal kosten	189.757
	Dekkingspercentage	48%

14. Markt- en standplaatsgelden

- Onder de naam van marktgelden worden rechten geheven voor het hebben van een standplaats betreffende het gebruik van, voor de openbare dienst bestemde gemeentebezittingen, werken of inrichtingen op de onderscheidene markten gedurende de voor die markten aangewezen marktdagen.
- Onder de naam van standplaatsgelden worden rechten geheven voor het, voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond, hebben van een standplaats waarvoor door het college een vergunning is verleend voor wagens, tenten, kramen en dergelijke inrichtingen dienende tot het verkopen of het ten verkoop uitstellen van goederen en waren van elke aard.

Omschrijving	Tarief 2018	Tarief 2019	Tarief 2020	Tarief 2021
Vaste standplaatshouders per kwartaal/per meter	20,55	21,35	21,70	22,20
doch ten minste	81,85	84,95	86,30	88,15
Losse standplaatshouders per dag/per meter	2,40	2,50	2,55	2,65
doch ten minste	9,10	9,45	9,60	9,85
<u>Elektriciteit per dag</u>				
verlichting, koeling, oven en/of overige elektrische apparatuur	5,30	5,50	5,60	5,75
verlichting	3,05	3,15	3,20	3,30
<u>Locatie A</u>				
per dag	10,10	10,50	10,65	10,90
per maand (bij een dag per week)	40,20	41,70	42,35	43,25
per jaar (bij een dag per week)	480,80	498,95	506,95	517,60
<u>Locatie B</u>				
per dag	7,80	8,10	8,25	8,45
per maand (bij een dag per week)	29,55	30,65	31,15	31,85
per jaar (bij een dag per week)	361,15	374,80	380,80	388,80

De inflatiecorrectie is in 2021 vastgesteld op 2,1% en de tarieven zijn afgerond op € 0,05.

De berekening van de kostendeckendheid 2021 van de heffing markt- en standplaatsgelden ziet er als volgt uit:

Berekening van kostendeckendheid van de markt- en standplaatsgelden		2021
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	64.725
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-7.251
c	Netto kosten taakveld	57.474
	Toe te rekenen kosten	
d	Overhead	43.482
e	Compensabele BTW	-
f	Opbrengst heffingen	-14.209
(f)	Totaal opbrengsten	-14.209
(c + d + e)	Totaal kosten	100.956
	Dekkingspercentage	14%

15. Lijkbezorgingsrechten

Onder de naam lijkbezorgingsrechten worden rechten geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de algemene begraafplaats, overige begraafplaatsen of de lijkbezorging. Voor de tarieven wordt verwezen naar de tarieven-tabel behorend bij de Verordening lijkbezorgingsrechten Waterland. De inflatiecorrectie is in 2021 vastgesteld op 2,1%.

De berekening van de kostendeckendheid 2021 van de heffing lijkbezorgingsrechten ziet er als volgt uit:

Berekening van kostendeckendheid van de lijkbezorgingsrechten		2021
a	Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	159.645
b	Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-23.683
c	Netto kosten taakveld	135.962
	Toe te rekenen kosten	
d	Overhead	46.661
e	BTW	10.406
f	Opbrengst heffingen	-180.489
(f)	Totaal opbrengsten	-180.489
(c + d + e)	Totaal kosten	193.029
	Dekkingspercentage	94%

16. Leges

Onder de naam leges worden rechten geheven ter zake van het genot van door het gemeentebestuur verstrekte diensten. Voor de tarieven wordt verwezen naar de tarieventabel uit de Legesverordening.

De berekening van de kostendekkendheid 2021 van de leges ziet er als volgt uit:

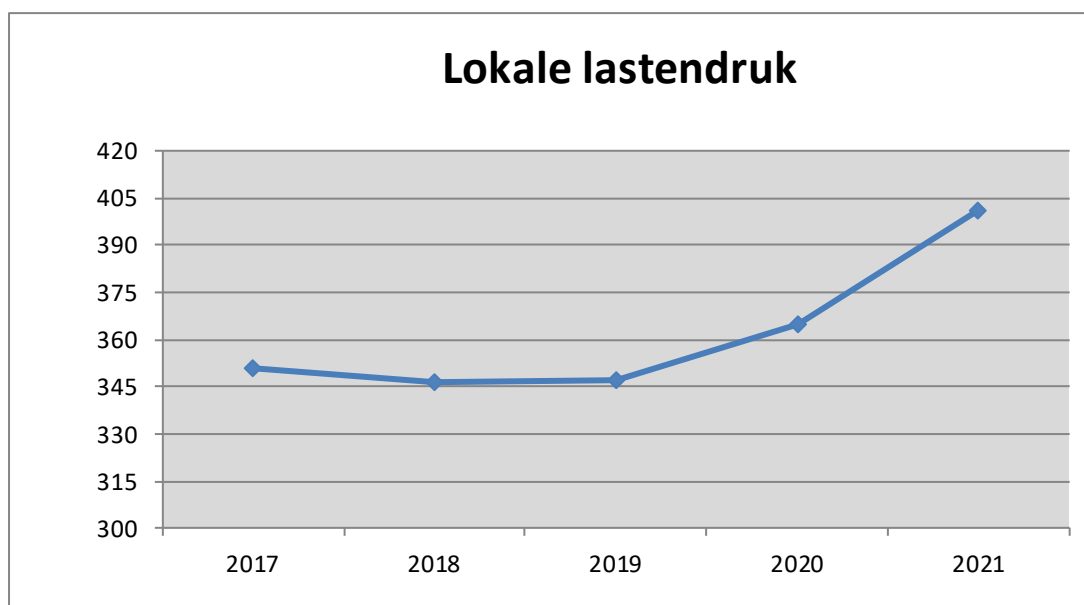
Recapitulatie kostendekkendheid leges gemeente Waterland 2021				
Hoofdstuk		Lasten	Baten	%
Totaal		1.277.853	1.145.925	90%
Titel 1	Algemene dienstverlening	340.150	274.480	81%
Hoofdstuk 1	Burgerlijke stand	56.118	46.215	82%
Hoofdstuk 2	Reisdocumenten	69.798	74.971	107%
Hoofdstuk 3	Rijbewijzen	53.224	70.831	133%
Hoofdstuk 4	Verstrekingen uit de basisregistratie personen (BRP)	8.676	5.510	64%
Hoofdstuk 9	Overige publiekszaken	24.850	17.428	70%
Hoofdstuk 18	Ondergrondse infrastructuur	66.367	34.042	51%
Hoofdstuk 19	Verkeer en vervoer	29.653	14.337	48%
Hoofdstuk 20	Diversen	31.464	11.147	35%
Titel 2	Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning	862.770	859.286	100%
Hoofdstuk 2	Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag	110.077	53.059	48%
Hoofdstuk 3	Omgevingsvergunning	752.693	806.227	107%
Hoofdstuk 8	Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	-	-	
Titel 3	Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn	74.933	12.160	16%
Hoofdstuk 1	Horeca	21.291	9.833	46%
Hoofdstuk 2	Organiseren evenementen of markten	53.356	2.137	4%
Hoofdstuk 7	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	286	189	66%

17. Lokale lastendruk

In onderstaande tabel is het totaal van de onroerendezaakbelasting, belasting op roerende woon- en bedrijfsruimte, afvalstoffenheffing en rioolheffing per inwoner weergegeven.

Lokale heffing	2017	2018	2019	2020	2021
OZB+RZB	167,97	170,12	178,23	192,87	225,69
Rioolheffing	75,01	66,65	67,03	68,86	70,13
Afvalstoffenheffing	108,12	109,86	101,67	103,25	105,16
Totaal	351,10	346,63	346,93	364,98	400,98

Op basis van deze tabel kan het meerjarenperspectief van de lokale lastendruk als volgt worden weergegeven.



18. Kwijtscheldingsbeleid

Voor huishoudens en zelfstandigen met de laagste inkomens bestaat de mogelijkheid van een gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de hondenbelasting. Verwezen wordt naar de Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Waterland 2010 (inclusief wijzigingsverordening 2017 ingangsdatum 1 januari 2018). Kwijtschelding hoeft slechts één keer te worden aangevraagd. Voor de daaropvolgende jaren hoeft, indien er geen wijzigingen in de inkomens- en/of vermogenssituatie zijn opgetreden, geen nieuwe aanvraag ingediend te worden. Toetsing voor de daaropvolgende jaren geschiedt door het Inlichtingenbureau.

§ B Weerstandsvermogen

Deze paragraaf geeft antwoord op de vraag hoe robuust de begroting is. Dit antwoord is van belang wanneer er zich een financiële tegenvaller voordoet. Het weerstandsvermogen is gedefinieerd als het vermogen van de gemeente Waterland om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde de taken te kunnen voortzetten. Door aandacht te hebben voor het weerstandsvermogen kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigingen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover de gemeente beschikt/kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

1. Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de gemeente Waterland wordt als volgt berekend:

Omschrijving	Bedrag		
Weerstandscapaciteit exploitatie			
Onbenutte belastingcapaciteit	1.902.167		
Onvoorzien	<u>50.000</u>		
		1.952.167	
Weerstandscapaciteit vermogen			
Algemene reserve	10.103.286		
Stille reserves onroerende zaken	<u>4.468.395</u>		
		<u>14.571.681</u>	
Totale weerstandscapaciteit			16.523.848

Toelichting

- Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is gedefinieerd als het bedrag dat in redelijkheid nog aan extra inkomsten gegenereerd kan worden voor het geval zich tegenvallers voordoen. Aangezien de tarieven van de onroerendezaakbelasting in beginsel niet gebonden zijn aan een bepaald maximum, zou theoretisch gezien sprake zijn van een onbeperkte onbenutte belastingcapaciteit. Om toch een reëel bedrag te kunnen noemen hebben wij berekend hoeveel OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing de gemeente Waterland zou moeten heffen indien zij onder financiële curatele zou komen te staan (de zogenoemde artikel 12-status). Aangezien de rioolheffing en de afvalstoffenheffing in 2021 reeds overeenkomen met de artikel 12-norm van 100% kostendekkendheid, is er alleen bij de OZB sprake van onbenutte belastingcapaciteit. Het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot de artikel 12-status is voor 2021 vastgesteld op 0,1809% van de WOZ-waarde. Op basis hiervan bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit € 1.902.167.

- Onvoorzien
De budgetten per programmaonderdeel zijn scherp begroot. Om in operationele situaties snel te kunnen handelen is in de begroting een budget van € 50.000 voor onvoorzien opgenomen. Het college kan indien nodig over dit budget beschikken.
- Stille reserves
Onder stille reserves zijn opgenomen de meerwaarde van de gemeentelijke onroerende zaken die direct verkoopbaar zijn zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. De hoogte van deze stille reserves is voornamelijk bepaald door de WOZ-waarde van de gemeentelijke onroerende zaken te verminderen met de boekwaarde.

Hieronder een overzicht van de stille reserves gemeente Waterland:

Stille reserves onroerende zaken	Bedrag
Middendam 5-7, Monnickendam (de Waegh)	500.000
Leeteinde 16, Broek in Waterland (Broekerhuis + woning)	448.000
Buurterstraat 43, Marken (Medisch Centrum)	685.000
Noordeinde 4, Monnickendam (De Speeltoren)	96.000
Weilanden	2.739.395
Totaal	4.468.395

2. Inventarisatie risico's

Bij het opstellen van de begroting 2021 hebben wij onderstaande risico's onderkend.

Nr.	Risico	Maximaal fin. risico	Kans	Gewogen risico
1	Aanspreken verleende garanties	1.000.000	5%	50.000
2	Lagere ontwikkeling gemeentefonds	860.000	25%	215.000
3	Hogere uitgaven Sociale voorzieningen	300.000	50%	150.000
4	Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers	200.000	50%	100.000
5	Tegenvallende ontwikkeling uitkeringsgerechtigden	400.000	50%	200.000
6	Garantstelling voor het personeel van het zwembad	150.000	10%	15.000
7	BTW op parkeeropbrengsten	160.000	5%	8.000
8	Juridische kosen	100.000	20%	20.000
9	Project Galgeriet	6.000.000	37,5%	2.250.000
10	Onderhoud openbare ruimte	200.000	30%	60.000
11	Afstoten gemeentelijke gebouwen	25.000	50%	12.500
12	Duurder uitvallen van aanbestedingen	150.000	50%	75.000
13	Hogere lasten inhuur	200.000	50%	100.000
14	ICT	200.000	50%	100.000
Totaal		9.945.000		3.355.500

1. Aanspreken verleende garanties

De door banken en andere financiers aan woningbouwcorporaties verstrekte leningen inzake sociale woningbouw worden door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) gegarandeerd. De gemeente en het Rijk hebben een achtervangfunctie voor het WSW. In het geval dat het WSW niet meer aan zijn verplichtingen kan voldoen, moeten wij renteloze leningen ter beschikking stellen. Het risico dat wij daarbij lopen wordt gesteld op de rentelasten over het bedrag van de ter beschikking te stellen renteloze leningen ad € 1.000.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op minder dan 5%.

2. Lagere ontwikkeling gemeentefonds

Ontwikkelingen in het gemeentefonds kunnen altijd tot gevolg hebben dat de inkomsten tegenvallen. Het financiële risico schatten wij in op € 860.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op 25%.

3. Hogere uitgaven Sociale voorzieningen

De uitgaven voor Jeugd en WMO in het sub-programma Sociale voorzieningen zijn afhankelijk van de aanvragen die wij ontvangen. Voor enig jaar is het niet uitgesloten dat er aanzienlijk meer uitgaven moeten plaatsvinden dan begroot. Het risico van hogere uitgaven voor de jeugd en WMO wordt daarom opgenomen in deze risico paragraaf. Het financiële risico schatten wij in op € 300.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op 50%.

4. Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers

Er zijn geen voorzieningen getroffen voor het tussentijds vertrekken van wethouders. Het risico stellen wij op € 200.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op ongeveer 50%.

5. Tegenvallende ontwikkeling uitkeringsgerechtigden

In de begroting zijn inschattingen gemaakt met betrekking tot het aantal uitkeringsgerechtigden en de ontwikkelingen daarvan. De kans bestaat dat de ontwikkelingen te optimistisch zijn. Het risico op een te hoge inschatting stellen wij op € 400.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op ongeveer 50%.

6. Garantstelling voor het personeel van het zwembad

De gemeente heeft zich garant gesteld voor de ontslag uitkering van het personeel van het zwembad. Het bedrag van dit risico is ingeschat op € 150.000. De kans dat zich dit voordoet schatten wij in op 10%.

7. BTW op parkeeropbrengsten

De belastingdienst heeft voor de Hoge Raad aangevoerd dat over parkeergelden BTW verschuldigd zou zijn, er ligt een advies voor waarin wordt gesteld hiermee in te stemmen. Indien de Hoge Raad in deze besluit dat dit het geval is, zal dit naar verwachting landelijk gaan spelen. Dan zal ook de gemeente Waterland met een dergelijke aanslag geconfronteerd gaan worden. De hoogte van de aanslag schatten wij in op 21% van de opbrengst parkeergeleden (€ 388.000) voor de jaren 2017 en 2018, circa € 160.000. De kans dat dit zich voordoet schatten wij in op 5%

8. Juridische kosten

In de begroting is budget opgenomen voor de standaard juridische procedures zoals deze jaarlijks voorkomen. Er is echter geen budget opgenomen voor uitzonderlijke specialistische procedures. De hoogte van deze juridische kosten schatten wij op € 100.000. De kans dat dit zich voordoet schatten wij in op 20%.

9. Project Galgeriet

In de begroting zijn opbrengsten van verkopen van onroerend goed in het gebied Galgeriet opgenomen. Daarbij is uitgegaan van de verwachting ten aanzien van het moment van verkoop. Vertragingen in de diverse procedures kunnen tot verschuiving van deze verkoopdatum leiden. Het gaat om een bedrag van € 6.000.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op 37,5%.

10. Onderhoud openbare ruimte

In de begroting is bij het onderhoud van de openbare ruimte rekening gehouden met het inzetten van medewerkers die voortkomen uit ons participatiebestand. Indien bij vertrek van de huidige medewerkers geen vervangende medewerkers in het participatiebestand kunnen worden gevonden zal hieraan een andere invulling moeten worden gegeven. De extra lasten bedragen dan € 200.000. De kans schatten wij in op 30%.

11. Afstoten gemeentelijke gebouwen

In de begroting 2021 is rekening gehouden met het afstoten van een aantal gemeentelijke gebouwen die niet nodig zijn voor het uitoefenen van de primaire gemeentelijke functies. Indien dit afstoten niet doorgaat of later zal plaatsvinden leidt dit tot lagere besparingen. Het structurele risico voor de begroting is € 25.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op 50%.

12. Duurder uitvallen van aanbestedingen

Ook voor de begroting 2021 en volgende jaren moeten er weer een aantal aanbestedingen plaatsvinden. Het risico bestaat dat deze duurder uitvallen dan thans in de begroting is opgenomen. Het risico voor de begroting is € 150.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op 50%.

13. Hogere lasten inhuur

Ontwikkelingen binnen de organisatie en de omgeving kunnen leiden tot extra verloop en uitval van personeel. Dit zou extra inhuurlasten tot gevolg kunnen hebben. Het risico voor de begroting is € 200.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op 50%.

14. ICT

Onvoorziene en/of vereiste ontwikkelingen en problemen in de ICT omgeving kunnen leiden tot extra lasten in de begroting. Het risico voor de begroting is € 200.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op 50%.

Weerstandscapaciteit versus inventarisatie risico's

De exploitatie kent een weerstandscapaciteit van € 1.952.167 daarnaast beschikt de gemeente over een weerstandscapaciteit in het vermogen van € 14.571.681.

Totaal is er een weerstandscapaciteit van € 16.523.848 beschikbaar. Deze weerstandscapaciteit is voldoende om het geïntariseerde risico van € 3.355.500 op te vangen.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

Ratio weerstands- vermogen	<u>Beschikbare weerstandscapaciteit</u> Benodigde weerstandscapaciteit	<u>16.523.848</u> 3.355.500	4,92
-------------------------------	---	--------------------------------	------

De hieronder opgenomen normentabel is ontwikkeld door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement.

Normenkader		
Waarderings- cijfer	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

De ratio van de gemeente Waterland valt in klasse A. Gemeente Waterland streeft naar minimaal factor 2.

3. Kengetallen

Een deugdelijke en transparante begroting is in het belang van de horizontale controle door de Provinciale Staten en de raad op de financiële positie van gemeenten. Welke informatie daarvoor nodig is, is een onderwerp dat al geruime tijd de nodige aandacht heeft. In de afgelopen jaren zijn vervolgens verschillende wijzigingen doorgevoerd met als doel de horizontale verantwoording en het verticale toezicht te versterken door de financiële informatie inzichtelijker en transparanter te maken. Het opnemen van kengetallen in de begroting past in het streven naar meer transparantie en omdat daarmee wordt beoogd Provinciale Staten en de raad in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en over de baten en de lasten van de gemeenten. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die de raad en Provinciale Staten in hun beoordeling van de financiële positie moeten betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven.

Kengetallen ter ondersteuning van de beoordeling van de financiële positie

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een gemeente. Om dit te bereiken wordt voorgeschreven dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit.

Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid. Voor de beoordeling van de financiële positie is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. In de kengetallen structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit komt tot uitdrukking of een gemeente over voldoende structurele baten beschikt, en welke mogelijkheid er is om de structurele baten op korte termijn te vergroten. De kengetallen netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio en grondexploitatie hebben betrekking op de balans.

Hieronder wordt per kengetal weergegeven welke verhouding wordt uitgedrukt.

- **Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**
Deze kengetallen geven de verhouding tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen weer en geeft daarmee inzicht in het niveau van de schuldenlast. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto gecorrigeerde schuldquote houdt rekening met de door de gemeente doorgeleende gelden aan derden.
- **Solvabiliteitsratio**
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.
- **Structurele exploitatieruimte**
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, door de structurele baten en structurele lasten te vergelijken met de totale baten.
- **Grondexploitatie**
Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten.
- **Belastingcapaciteit**
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen en of ruimte is voor nieuw beleid.

Kengetallen gemeente Waterland

Omschrijving	Gemeente Waterland						Signaleringskader		
	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Categorie A Minst risicovol	Categorie B Neutraal	Categorie C Meest risicovol
Netto schuldquote	56,25%	32,99%	13,94%	22,25%	22,51%	17,00%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle versterkte leningen	54,73%	31,57%	12,67%	20,92%	21,14%	15,71%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	23,66%	32,64%	48,26%	52,09%	52,17%	54,58%	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	-1,38%	1,13%	-0,85%	0,47%	-0,20%	0,58%	Begr >0%	Begr = 0%	Begr <0%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	<20%	20-35%	>35%
Belastingcapaciteit	102,82%	103,78%	102,76%	102,76%	102,76%	102,76%	<95%	95-105%	>105%

Hieronder de volgende analyse per kengetal:

- **Netto schuldquote**
De daling van de netto schuldquote wordt veroorzaakt door de inkomsten uit de verkoop van gronden in het gebied Galgeriet.
- **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**
De daling van de netto schuldquote voor alle verstrekte leningen wordt veroorzaakt door de inkomsten uit de verkoop van gronden in het gebied Galgeriet.
- **Solvabiliteitsratio**
Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Dit komt in 2021 voor de gemeente Waterland uit in de categorie 20-50%. De post voorziening wordt als vreemd vermogen aangezien en is op onze balans qua percentage best een grote post. Echter deze post wordt afgedekt in onze lopende exploitatie.
- **Structurele exploitatieruimte**
Een positief percentage betekent dat structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Met de sluitende meerjarenbegroting is de structurele exploitatieruimte positief.
- **Belastingcapaciteit**
Allereerst even wat achtergrond informatie. Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig. Op voorstel van de stuurgroep BBV die naar aanleiding van het advies door de Commissie vernieuwing BBV is ingesteld is ervoor gekozen om de belastingcapaciteit te relateren aan landelijk gemiddelde tarieven. In de eerste plaats is voor een landelijk gemiddelde gekozen omdat over het algemeen geen maximum is gesteld aan belastingtarieven. Daarnaast geeft een gemiddelde meer inzicht in de betekenis van de belastingcapaciteit voor de financiële positie dan wanneer het gerelateerd wordt aan een maximaal te heffen tarief. De hoogte van belastingtarieven komen dus niet in een vacuüm tot stand; er wordt daarbij rekenschap gegeven hoe de eigen lastendruk (via tarifiering) zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. Zo publiceert het Coelo de Atlas van de Lokale Lasten, een macro- en micro-overzicht van opbrengsten van de hoogte en ontwikkeling van tarieven, heffingen en woonlasten dat mede daarvoor wordt gebruikt. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing geldt dat er kostendekkende tarieven worden gehanteerd. Deze tarieven kunnen hoger zijn dan de landelijk gemiddelde tarieven omdat bijvoorbeeld de kosten van het riool hoger kunnen zijn voor de gemeente Waterland ten opzichte van de landelijk gemiddelde kosten. Gesteld kan worden dat ten opzichte van de landelijk gemiddelde woonlasten, de berekende ratio belastingcapaciteit voor de gemeente Waterland niets zegt over welke ruimte er is ten opzichte van het maximaal te heffen tarief. Echter er kan wel gesteld worden wanneer men alleen kijkt naar de onbenutte belastingcapaciteit in de begroting van de gemeente Waterland (zie tabel, pagina 59) er nog circa € 1.902.167 ruimte beschikbaar zou kunnen komen, rekening houdend met de artikel 12 status die hiervoor geldt.

Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie

Uit de beschrijving van de verschillende kengetallen hierboven blijkt dat een afzonderlijk kengetal nog weinig zegt over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen

en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Noch hoeft een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs een negatieve invloed te hebben indien de structurele exploitatie ruimte groot is of men over voldoende ruimte in belastingcapaciteit beschikt, omdat er dan ruimte is om tegenvallers op te vangen. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie. De kengetallen zijn daarom gezamenlijk opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Gesteld kan worden dat op basis van de onderlinge samenhang de kengetallen voor de gemeente Waterland op termijn als voldoende beschouwd kunnen worden.

§ C Onderhoud kapitaalgoederen

Ook de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geeft een dwarsdoorsnede van de begroting. Lasten van onderhoud kunnen voorkomen in diverse programma's. Met onderhoud van kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. Een helder en volledig overzicht is daarom van belang voor een goed inzicht in de financiële positie. Onder kapitaalgoederen wordt verstaan het geheel aan zaken die onder het beheer van de gemeente vallen en al dan niet publiekrechtelijk kunnen worden gebruikt. Hierbij kan gedacht worden aan wegen, riolering, kunstwerken, groen, openbare verlichting, waterwegen, gebouwen en beschoeiingen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten. De lasten van dit onderhoud vormen jaarlijks een aanzienlijk deel van de begroting. Het beleid voor onderhoud van deze kapitaalgoederen is opgenomen in diverse beheerplannen. Hieronder wordt per onderdeel ingegaan op de feitelijke situatie. Aan het einde van deze paragraaf wordt een samenvattend overzicht gepresenteerd, mede op verzoek van de provincie.

1. Wegen

In 2018 is het nieuwe wegenbeheerplan 2019-2023 vastgesteld. Met het nieuwe wegenbeheerplan zijn de benodigde middelen voor het (dagelijkse) onderhoud verankerd en blijft de veiligheid en bruikbaarheid van de wegen gewaarborgd. Hieronder wordt een financiële doorkijk gegeven:

Voorziening Wegen	2021	2022	2023	2024
Stand voorziening 1 januari	71.869	72.061	57.365	27.483
Toevoeging aan voorziening	744.598	744.598	744.598	744.598
Vrijval	-	-	-	-
Geplande kosten	744.406-	759.294-	774.480-	772.081-
Stand voorziening 31 december	72.061	57.365	27.483	-

2. Riolering

In juli 2018 is het (regionale) Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP) vastgesteld door de raad. Het rioleringsplan geeft aan hoe de gemeente omgaat met de zorgtaken voor afvalwater, hemelwater en grondwater. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening Riolering:

Voorziening Riolering	2021	2022	2023	2024
Stand voorziening 1 januari	5.482.634	5.589.892	5.698.370	5.808.067
Toevoeging aan voorziening	1.307.105	1.308.325	1.309.544	1.309.544
Vrijval	-	-	-	-
Geplande kosten	1.199.847-	1.199.847-	1.199.847-	1.199.847-
Stand voorziening 31 december	5.589.892	5.698.370	5.808.067	5.917.764

3. Gebouwen

In december 2017 is het geactualiseerde gebouwenbeheerplan voor de periode 2018-2037 vastgesteld door de raad. In dit plan is het onderhoudsniveau vastgesteld op basis van de technische levensduur van materialen en onderdelen van een gebouw. Uitgangspunt hierin is dat het onderhoud wordt aangevuld met duurzaamheidsmaatregelen waarmee de gemeentelijke gebouwen verder verduurzaamd worden. De financiële dekking van het plan loopt via een voorziening. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening Gebouwen:

Voorziening gebouwen	2021	2022	2023	2024
Stand voorziening 1 januari	820.842	961.128	1.108.840	1.240.209
Toevoeging aan voorziening	400.842	400.842	400.842	400.842
Vrijval	-	-	-	-
Geplande kosten	260.556-	253.130-	269.473-	269.473-
Stand voorziening 31 december	961.128	1.108.840	1.240.209	1.371.578

4. Civiele kunstwerken

In juli 2017 is het nieuwe beheerplan Civiele kunstwerken 2017-2026 vastgesteld door de raad. Hiermee zijn de benodigde middelen voor het (dagelijkse) onderhoud verankerd en blijft de veiligheid en bruikbaarheid van de civiele kunstwerken gewaarborgd. Hieronder wordt een overzicht van het verloop van de voorziening gepresenteerd:

Voorziening Civiele kunstwerken	2021	2022	2023	2024
Stand voorziening 1 januari	59.748	115.439	111.521	105.574
Toevoeging aan voorziening	286.000	286.000	286.000	286.000
Vrijval	-	-	-	-
Geplande kosten	230.309-	289.918-	291.947-	291.947-
Stand voorziening 31 december	115.439	111.521	105.574	99.627

5. Openbare verlichting

In 2020 wordt het nieuwe beheerplan Openbare verlichting ter vaststelling aangeboden aan de raad. Doordat bij het schrijven van de begroting het nieuwe beheerplan nog niet is vastgesteld wordt hieronder een doorkijk gegeven op basis van het oude beheerplan.

Voorziening Openbare Verlichting	2021	2022	2023	2024
Stand voorziening 1 januari	53.247	55.223	57.199	59.175
Toevoeging aan voorziening	125.476	125.476	125.476	125.476
Geplande kosten	123.500-	123.500-	123.500-	123.500-
Stand voorziening 31 december	55.223	57.199	59.175	61.151

6. Oevers

In april 2020 is het nieuwe Oeverbeheerplan 2020-2024 opgesteld. Elke vijf jaar worden de oeeververdedigingen geïnspecteerd op basis waarvan de noodzakelijke onderhoudsmaatregelen voor de komende periode worden vastgesteld. Deze werkzaamheden worden vertaald in het oeverbeheerplan.

Oevers	2021	2022	2023	2024
Stand voorziening 1 januari	512.271	412.180	296.233	176.659
Toevoeging aan voorziening	180.000	180.000	180.000	180.000
Geplande kosten	280.091-	295.947-	299.574-	299.789-
Stand voorziening 31 december	412.180	296.233	176.659	56.870

7. Renovatie sportvelden

Voor de sportvelden is een renovatieplanning opgesteld, waarbij wordt uitgegaan van een levensduur van 20 jaar voor natuurgasvelden en 12 jaar voor kunstgrasvelden. Eens per drie jaar wordt door het Instituut voor Sportaccommodaties (ISA) een renovatieadvies voor alle sportvelden gegeven, op basis hiervan wordt de renovatie planning indien nodig bijgesteld. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening Renovatie sportvelden.

Voorziening Sportvelden	2021	2022	2023	2024
Stand voorziening 1 januari	577.947	650.830	723.713	796.596
Toevoeging aan voorziening	72.883	72.883	72.883	72.883
Geplande kosten	-	-	-	-
Stand voorziening 31 december	650.830	723.713	796.596	869.479

8. Baggeren gemeentehaven Monnickendam

Bij de 1^e IBU 2016 is voor de gemeentehaven een voorziening in het leven geroepen om baggerwerkzaamheden uit te kunnen voeren. Met deze voorziening wordt gespaard om eens in de tien jaar baggerwerkzaamheden te kunnen uitvoeren. Deze toekomstige baggerwerkzaamheden staan nu geprognosticeerd voor 2027. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening Baggeren gemeentehaven Monnickendam:

Voorziening baggeren gemeentehaven Monnickendam	2021	2022	2023	2024
Stand voorziening 1 januari	50.000	62.500	75.000	87.500
Toevoeging aan voorziening	12.500	12.500	12.500	12.500
Geplande kosten	-	-	-	-
Stand voorziening 31 december	62.500	75.000	87.500	100.000

9. Stroomkosten

In mei 2020 is het nieuwe beheerplan Gemeentelijke stroomkosten in de openbare ruimte 2020 – 2029 vastgesteld door de raad. Hiermee zijn de benodigde middelen voor het (dagelijkse) onderhoud verzekerd en blijft de veiligheid en bruikbaarheid van de gemeentelijke stroomkosten gewaarborgd. Hieronder wordt een overzicht van het verloop van de voorziening gepresenteerd:

Voorziening Stroomkosten	2021	2022	2023	2024
Stand voorziening 1 januari	36.000	44.000	52.000	56.000
Toevoeging aan voorziening	15.000	15.000	15.000	15.000
Geplande kosten	7.000-	7.000-	11.000-	71.000-
Stand voorziening 31 december	44.000	52.000	56.000	-

Samenvattend overzicht onderhoud kapitaalgoederen

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijdplannen	Financiële consequenties conform plannen
1. Wegen	Ja	max 16% onveilig	2019 - 2023	Ja
2. Riolering	Ja	Conform GRP	2018 - 2023	Ja
3. Gebouwen	Ja	Conform beheerplan	2018 - 2037	Ja
4. Civiele kunstwerken (bruggen en tunnels)	Ja	Conform beheerplan	2017 - 2026	Ja
5. Openbare verlichting	Ja	Conform beheerplan	2016 - 2020	Ja
6. Oevers (kades en beschoeiingen)	Ja	Conform beheerplan	2020 - 2024	Ja
7. Renovatie sportvelden	Nee	NOC*NSF norm	2005 - 2025	Ja
8. Baggeren gemeentehaven Monnickendam	1x in de tien jaar baggeren	minimale diepgang conform keuring	2017 - 2027	Ja
9. Stroomkasten	Ja	Conform beheerplan	2020 - 2029	Ja

Categorie	Ramingen tlv exploitatie / voorzieningen	Ramingen volledig en reëel in begroting?	Is er sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?
1. Wegen	conform	conform	Nee	-
2. Riolering	conform	conform	Nee	-
3. Gebouwen	conform	conform	Nee	-
4. Civiele kunstwerken (bruggen en tunnels)	conform	conform	Nee	-
5. Openbare verlichting	conform	conform	Nee	-
6. Oevers (kades en beschoeiingen)	conform	conform	Nee	-
7. Renovatie sportvelden	conform	conform	Nee	-
8. Baggeren gemeentehaven Monnickendam	conform	conform	Nee	-
9. Stroomkasten	conform	conform	Nee	-

§ D Financiering

1. Beleidsvoornemens

Volgens de huidige plannings blijft Waterland in 2021 binnen de kasgeldlimiet. De rente-risiconorm zal in zowel 2021 als 2022 worden overschreden.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal één jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf één jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet financiering decentrale overheden (Fido) is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen er grote schokken kunnen optreden in de hoogte van de rente die door de gemeente moet worden betaald. De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet, is gelimiteerd tot 8,5% van het bedrag van de begroting. Onderstaand treft u de berekening van de kasgeldlimiet aan.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021
Begrotingstotaal per 1 januari	37.458.113
1. Toegestane kasgeldlimiet	
in procenten van de grondslag	8,5%
in bedrag	3.183.940
2. Omvang vlottende schuld	
Opgenomen gelden < 1 jaar	-
Schuld in rekening-courant	-
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-
Totale omvang van de vlottende schuld	-
3. Vlottende middelen	
Contante gelden in kas	2.000
Tegoeden in rekening-courant	100.000
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	2.517.620
Totale omvang van de vlottende middelen	2.619.620
4. Toets kasgeldlimiet	
Totaal netto-vlottende schulden (2-3)	-2.619.620
Toegestane kasgeldlimiet	3.183.940
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	5.803.560

De rente-risiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossing en renteherzieningen niet meer dan 20% van de begroting mogen bedragen. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd. Onderstaand treft u de berekening van de rente-risiconorm aan.

Rente-risiconorm (bedragen x € 1.000)		Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1.	Renteherzieningen op leningen o/g	-	-	-	-
2.	Betaalde aflossingen	8.700.000	8.700.000	3.700.000	1.400.000
3.	Renterisico (1+2)	8.700.000	8.700.000	3.700.000	1.400.000
	Begrotingstotaal 2021	37.458.113	37.458.113	37.458.113	37.458.113
4.	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
5.	Rente-risiconorm	7.491.623	7.491.623	7.491.623	7.491.623
	Toets rente-risiconorm (5 - 3)				
	Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	-1.208.377	-1.208.377	3.791.623	6.091.623

De verwachting is dat de rente-risiconorm in zowel 2021 als 2022 overschreden zal worden. De oorzaak hiervan is dat de aangetrokken lening van € 4,5 miljoen in 2021 ineens moet worden afgelost en de aangetrokken lening van € 5 miljoen in 2022 ineens moet worden afgelost. Hierdoor verdubbelt het aandeel Betaalde aflossingen. De aflossingen van genoemde leningen zal naar verwachting uit eigen middelen (opbrengst verkoop gronden Galgeriet) worden gefinancierd. In de jaren na 2022 zal de rente-risiconorm naar verwachting weer binnen de toegestane limiet blijven.

2. Overzicht uitstaande leningen

Lening	Rente %	Aflossing	Stand per 01-01-2021	Rente 2021	Aflossing 2021	Stand per 31-12-2021
BNG	3,45%	2021	500.000	2.540	500.000	-
BNG	2,09%	2023	2.100.000	30.479	700.000	1.400.000
BNG	0,55%	2021	4.500.000	16.500	4.500.000	-
BNG	0,21%	2023	4.800.000	9.240	1.600.000	3.200.000
BNG	0,19%	2024	5.600.000	8.231	1.400.000	4.200.000
BNG	-0,38%	2022	5.000.000	18.003-	-	5.000.000
Totaal			22.500.000	48.987	8.700.000	13.800.000

3. Overzicht rentebaten

In 2021 zijn er geen rentebaten begroot ten aanzien van de rekening-courant. Wel staan hier de rentebaten van de verstrekte leningen aan de sportclub VV Monnickendam, en de St. Waterlandse Hockey Accommodatie.

4. Ontwikkelingen

In principe is de liquiditeitsbehoefte en daarmee de behoefte om leningen aan te trekken in 2021 beperkt. Indien zoals gepland tot de verkoop van de bezittingen in het gebied Galgeriet wordt overgegaan, dan is er zelfs geen of een geringe behoefte om geld aan te trekken. Naar verwachting zullen deze gelden in de eerste helft van het jaar worden ontvangen. Gezien deze onbalans tussen moment van ontvangst en behoefte wordt middels kort geld (looptijd 2 tot 3 maanden) in de financieringsbehoefte voorzien. Op dit moment is de verschuldigde rente voor kort geld negatief. De totale disbalans kan oplopen tot € 13 mln. Dat is dan het bedrag waarvoor leningen in 2021 zouden kunnen worden aangetrokken.

5. Renteresultaat op het taakveld Treasury

Het BBV schrijft voor dat er inzicht in het renteresultaat wordt gegeven op het taakveld Treasury. Hieronder de specificatie:

Omschrijving	Bedrag
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	22.987
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	<u>5.683</u>
Saldo rentelasten en rentebaten	17.304
De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend	-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= project-financiering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	<u>-</u>
	<u>-</u>
Aan taakveld toe te rekenen externe rente	17.304
Rente over eigen vermogen	-
Rente over voorzieningen	<u>-</u>
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente	17.304
De aan taakveld toegerekende rente (renteomslag)	<u>21.227</u>
Renteresultaat op het taakveld Treasury	3.923

Aan de diverse taakvelden wordt 0,05% rente over de boekwaarde van de vaste activa en de huurvooruitbetaling aan Wooncompagnie inzake de Brede School IJpendam toegerekend. Dit percentage is gebaseerd op de huidige rentelasten afgezet tegen de totale boekwaarde van de vaste activa.

§ E Bedrijfsvoering

Hoe willen we werken?

Vanuit de bedrijfsvoering werken we zoveel mogelijk integraal aan de ‘voorkant’ van processen. De diverse teams in de organisatie werken met elkaar samen, waarbij de ondersteuning van de primaire processen geen doel maar een middel is. Uiteindelijk gaat het om integraal tot stand gekomen producten, waarbij het streven uiteraard is dat zo goed en goedkoop mogelijk te doen: efficiënt en effectief dus. Als gemeente met een kleine en compacte organisatie houden we rekening met de mogelijkheden van onze kennis en kunde, maar ook de beperkingen hiervan. En daarom kijken wij kritisch naar wat wij zelf nog kunnen en wat we mogelijk moeten uitbesteden. Zo wordt onze digitale werkplek niet meer door onszelf beheerd, maar door een externe partij die daar de juiste kennis voor heeft. We beheren daardoor minder zelf en zien ons meer een regiehouderrol nemen.

In onze ontwikkeling, met in de twee afgelopen jaren een relatief groot verloop in de organisatie en ondanks de Corona-crisis, is het uiteraard zo dat het ene onderdeel beter loopt dan het andere. Maar dat heeft onze aandacht én wij hebben er het volste vertrouwen in dat de gekozen weg, een zelfstandig bestendig Waterland en een daarbij passende wendbare organisatie, goed ingeslagen is. De ingezette organisatiewijziging zal het komend jaar nader geïmplementeerd worden.

Daarbij hoort ook het verder ontwikkelen van stuurinformatie voor bestuur en management. Voor onze bedrijfsvoering vinden wij maatwerk belangrijk, we schromen niet regels en routines ondergeschikt te laten zijn aan het resultaat. Binnen wetgevende grenzen uiteraard. Het is onze zoektocht te komen tot de juiste balans tussen ambitie en mogelijkheden.

Cultuur en structuur

Onze kernwaarden zijn lef, verbinding, vertrouwen en nieuwsgierigheid. Wij denken vanuit de inwoner/ondernemer en werken in toenemende mate met hen samen als netwerkpartner. We zijn een faciliterende gemeente, dichtbij en toegankelijk, passend bij de schaal.

We pakken opgaven integraal aan. Onze medewerkers, ondernemers én inwoners voelen en tonen meer en meer eigenaarschap. Resultaten tellen, dat verwachten de inwoners en ondernemers ook van ons. Die inwoner en ondernemer en zijn/haar opgave staan dan ook centraal. Dat doen we met toewijding! Dat geeft energie en voldoening. In de genen van de organisatie zit de wil het beter te doen dan wat verwacht mag worden.

Duidelijkheid en snelheid voor de burger

Maatschappelijke vragen komen en gaan in een enorm hoog tempo, vaak via verschillende kanalen. Denk aan Social Media. Als de Coronacrisis één ding helderder dan ooit gemaakt heeft, is het dat actuele en juiste informatie van onschatbare waarde en feitelijk onmisbaar is. De presentatie daarvan vraagt om zogenaamde dashboards: die zijn we dan ook aan het ontwikkelen. De rol van onze gemeente is de laatste jaren ingrijpend veranderd op belangrijke gebieden als zorg, leefbaarheid, energie, digitalisering en ruimtelijke ontwikkeling. Onze maatschappelijke opgaven staan centraal, we doen daarbij minimaal wat nodig is. Dat is een ontdekkingsreis die we samen met inwoners, ondernemers en instellingen doen (*co-creatie, participatie en communicatie*). Dat stopt nooit. Wij bieden ruimte voor Waterlandse inwoners en partners (ook) zelf met oplossingen te komen en deze zoveel mogelijk zelf te realiseren (*klant centraal*). Wij bieden waar mogelijk maatwerk (*werken volgens de bedoeling*) en streven er naar zo snel en flexibel mogelijk te reageren. Wij verbinden ons aan onze partners (*samenwerking*) en pakken daarbij ook onze rol. We wachten niet af en tonen *eigenaarschap*. Wij zijn en voelen ons verantwoordelijk om meer maatschappelijke impact te realiseren. Daar willen wij proactief in zijn.

Inzet van medewerkers

De organisatie werkt aan concrete maatschappelijke opgaven. Dat vraagt om een wendbare organisatie, omdat opgaven steeds (sneller) veranderen. Door opgavegericht werken organiseert de gemeentelijke organisatie zich 'binnen' steeds meer rondom het (steeds veranderende) werk 'buiten'. Dat mag nog meer zichtbaar worden, maar daar werken we aan.

Teams

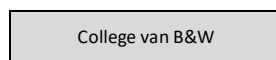
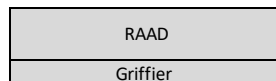
Na de zelfstandigheid is onderzoek gedaan naar wat voor organisatie wij willen zijn en naar de inrichting van de organisatie. De indeling in teams zal worden behouden. Het advies om de vanuit de organisatie neergelegde wens om de operationele aansturing van de teams te verbeteren worden overgenomen. Opdrachtgever- en opdrachtnemerschap staan centraal.

Medewerkers zijn (in teamverband dan wel individueel) verantwoordelijk voor de resultaten van hun team en de opgaven. Dát bedoelen we met 'eigenaarschap'. Dat geeft veel vrijheid en zelfstandigheid in werken. Dat is ook nodig, om te kunnen bepalen (met elkaar) hoe (optimale) resultaten behaald kunnen worden, binnen de kaders, maar de medewerkers zijn professioneel genoeg om dit op een juiste wijze in te vullen. Vertrouwen is dan een voorwaarde voor succes.

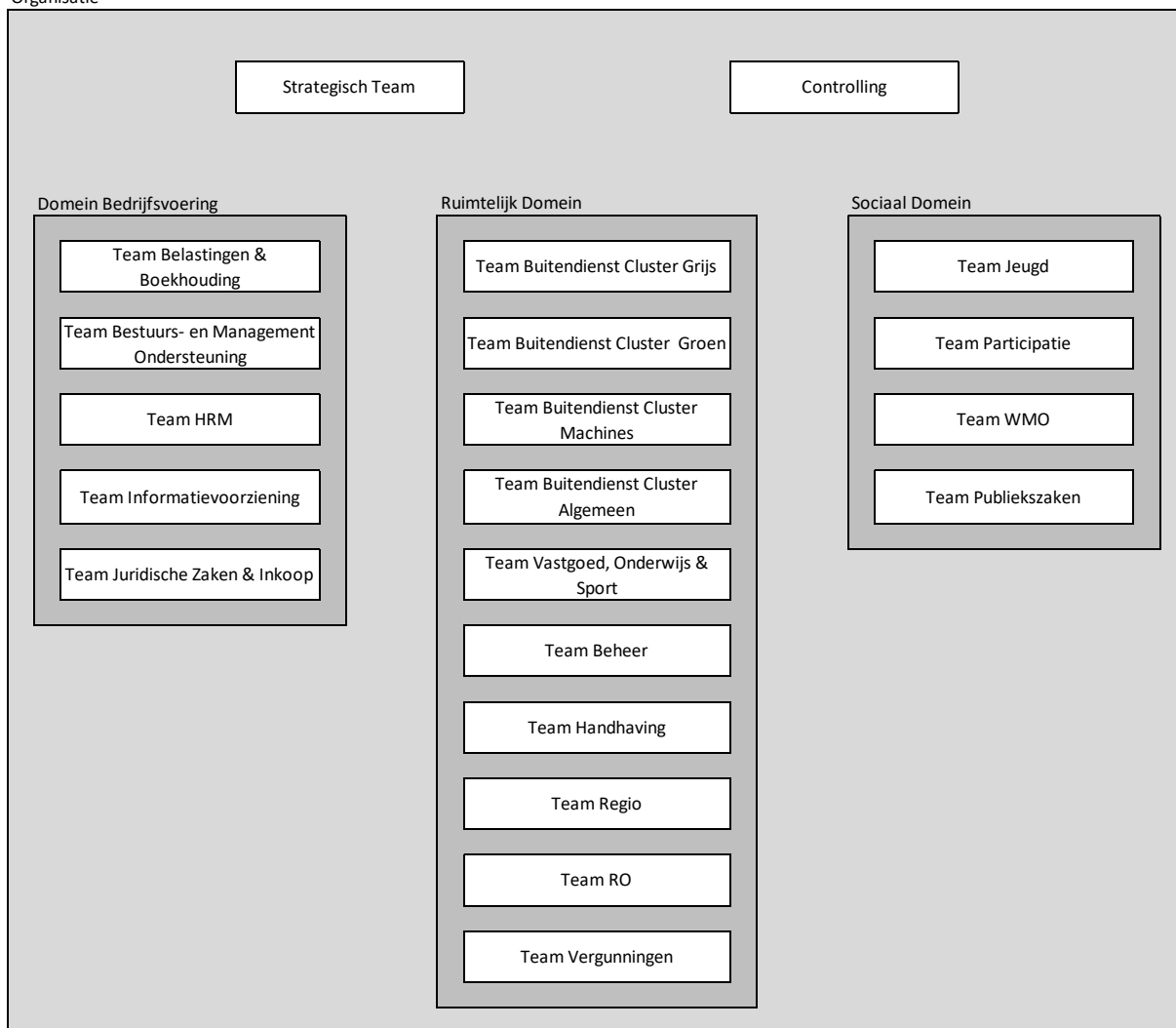
Samen zijn we sterker

Wij werken actief samen met bewoners, bedrijven, maatschappelijke organisaties en andere partners in de Waterlandse samenleving. Inmiddels is de koers van de bestuurlijke toekomst van Waterland bepaald. Versterkt zelfstandig, uitgaan van die kracht. Maar ook dan geldt dat we het -als kleine gemeente- vaak niet alleen kunnen. We hebben en houden waar mogelijk een actieve rol in samenwerkingsgremsia.

Organisatiestructuur 2021



Organisatie



Toelichting

- De raad bestaat uit 17 raadsleden
- De functie griffier is 1 fulltime-equivalent (fte). Deze maakt geen onderdeel uit van de formatie binnen de organisatie.
- Het college van B&W bestaat uit de burgemeester (1 fte) en vier wethouders (totaal 2,55 fte).
- De organisatie bestaat uit 21 teams. De formatie van de organisatie telt 140 fte dit is inclusief de formatie die wordt ingezet voor het uitvoeren van taken die worden ingezet voor regionale partners. De bezetting bedraagt 144,62 fte. Hetgeen betekent dat er sprake is van een tijdelijke overbezetting van 4,62 fte. Deze overbezetting wordt veroorzaakt door maatregelen in verband met toekomstige mutaties in de personele bezetting.

Om de kwetsbaarheid van de gemeentelijke organisatie te verminderen en het strategisch vermogen van de organisatie te verhogen werkt het College in overleg met de OR aan een formele organisatiewijziging. Hierover zal de Raad in oktober 2020 nader geïnformeerd worden. Planning is om de organisatiewijziging in het eerste kwartaal van 2021 te laten ingaan.

Inhuur tijdelijke krachten

In de begroting is een structureel budget opgenomen ad € 414.044 voor inhuur van tijdelijke arbeidskrachten. Dit budget wordt in de begroting niet over de programma's verdeeld, maar is centraal beschikbaar. Het kan specifiek worden aangewend bij zwangerschap, uitval door ziekte of andere bijzondere verloopsoorten of knelpunten.

§ F Verbonden partijen

1. Algemeen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Van een bestuurlijk belang is sprake als er sprake is van zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat dan wel het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Deze definities houden in dat indien de gemeente participeert in een NV (Naamloze Vennootschap), BV (Besloten Vennootschap), VOF (Vennootschap Onder Firma), CV (Commanditaire Vennootschap) of een GR (Gemeenschappelijke Regeling) altijd sprake is van verbonden partijen. Ook stichtingen en verenigingen kunnen onder verbonden partijen vallen, indien de gemeente een zetel in het bestuur heeft en financiële risico's loopt. Een stichting of vereniging die jaarlijks subsidie krijgt, maar waaraan geen andere financiële verplichtingen zitten met een afdwingbaarheid door derden, is geen verbonden partij. Een eventuele morele verplichting tot betaling in geval van problemen zou in de paragraaf weerstandsvermogen kunnen worden opgenomen. Bij een verbonden partij kan met name worden gedacht aan samenwerkingsverbanden. Deze samenwerkingsverbanden zijn ontstaan uit de behoefte om gezamenlijk met andere partijen een bepaald doel na te streven. Zonder deze samenwerkingsverbanden zou de gemeente deze taken zelf moeten uitvoeren. Aan een verbonden partij zijn bepaalde bevoegdheden overgedragen, waartoe de deelnemers elk jaar een financiële bijdrage beschikbaar stellen. De gemeente moet er zelf voor waken dat op de juiste wijze van de bevoegdheden gebruik wordt gemaakt en de beschikbaar gestelde gelden goed worden besteed. Daartoe is er ambtelijk en bestuurlijk toezicht en worden gegevens opgenomen in de begroting en de jaarrekening.

2. Waterlandsarchief (WA)

Vestigingsplaats:	Purmerend
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling met zes gemeenten
Activiteiten:	het bevorderen van politiek-bestuurlijke samenwerking en beheer van archiefstukken van de deelnemende gemeenten
Programmaonderdelen:	6.01 Overhead
Bestuurlijk belang gemeente:	één lid in het bestuur

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2018	2019	2020	2021
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	128.576	128.595	138.049	154.074
Eigen vermogen per 31 december	493.068	419.686		
Vreemd vermogen per 31 december	221.338	204.943		
Jaarresultaat voor bestemming	65.000-	73.000-		
Jaarresultaat na bestemming	-	20.000-		

Eind 2017 is het Uitvoeringsplan 2018-2021 *Voor een betrouwbaar geheugen* door de portefeuillehouders Waterlands Archief vastgesteld. Hierin ligt de nadruk op nieuwe diensten op basis van netwerken en samenwerken (van buiten naar binnen). 2020 is het derde programmajaar voor het in 2018 verzelfstandigde Waterlands Archief. In het uitvoeringsplan zijn specifiek een aantal doelen benoemd. De relevante doelen zijn hieronder duidelijk herkenbaar weergegeven met daarbij de ambities voor 2020.

De belangrijkste taken van het Waterlands Archief zijn het duurzaam beheren en beschikbaar stellen van projectgebonden overheidsinformatie die als zodanig is gewaardeerd. Deze wettelijke taken van de deelnemende gemeenten zijn gedelegeerd aan het Waterlands Archief (en vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling). Daaruit vloeien de volgende kerntaken voort: publiek, beheer en toezicht. Naast deze primaire taken, worden secundaire taken uitgevoerd gericht op het goed laten functioneren van de organisatie zoals bedrijfsvoering, automatisering en facilitaire zaken.

Organisatie

Het Waterlands Archief heeft een aantal van haar bedrijfsvoeringstaken uitbesteed aan externen: facilitaire zaken (Bibliotheek Waterland), huisvesting (Gemeente Purmerend) en ICT (Vogelpoel). In het uitvoeringsplan 2018-2021 zijn specifiek een aantal doelen benoemd:

- Verbetering communicatie, bijvoorbeeld door digitale nieuwsbrieven.
Digitale nieuwsbrieven worden ingezet als begin van een bredere communicatiestrategie.
Invullen van nieuwe functies op het gebied van communicatie en expertise digitaal archief.
- De functie op het gebied van expertise digitaal archief is ingevuld met de Adviseur digitale informatievoorziening.
- Met het Gemeentearchief Zaanstad delen van functies.
Met het Gemeentearchief Zaanstad wordt verder onderzocht welke mogelijkheden er zijn om samen te werken. Op inspectiegebied wordt de samenwerking voortgezet, op adviesgebied wordt de samenwerking uitgebreid.

Samenwerking

Door schaalvergroting, middels structurele samenwerking met een vergelijkbare archiefdienst in de regio, kan de expertise en daarmee de slagkracht worden vergroot. Samenwerking met het Gemeentearchief Zaanstad ligt daarbij niet alleen voor de hand, maar is ook een bestuurlijke opdracht. In de samenwerking met het Gemeentearchief Zaanstad zal mogelijk ook de behoefte aan nieuwe functies ingevuld kunnen worden. Een andere bestuurlijke opdracht is om binnen de regio Waterland nadrukkelijk de samenwerking te zoeken met de deelnemende gemeenten en andere maatschappelijke organisaties. Daarnaast werkt het WA op archiefgebied ook in 2021 samen met het Westfries Archief en het Regionaal Archief Alkmaar. Voor programmering en publiciteit zoekt het WA ook weer de samenwerking met de Bibliotheek Waterland. Tot slot zoekt het WA ook weer verdere samenwerking met middelbare scholen, hogescholen en universiteiten, historische verenigingen en musea.

Toezicht

In overleg met de aangesloten overheden vult het WA de functie expertisecentrum digitaal archiveren in. Duurzame toegankelijkheid van (digitale) overheidsinformatie begint bij de vorming van archief door overheidsorganisaties. Dit wordt ook wel 'archivering by design' genoemd. Het WA gaat ons hierbij ondersteunen met kennis. Zodat zij voorlichting kunnen geven aan archiefvormers over duurzame digitale toegankelijkheid. Het WA is hierin proactief en een professionele partij. Naast het bieden van advies en expertise heeft het WA de wettelijke taak om toezicht te houden op de niet-overgebrachte archiefbescheiden bij de aangesloten gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Gezien het feit dat digitaal archiveren steeds belangrijker wordt bij gemeenten, ligt de focus van het toezicht hier ook op in de komende jaren. Eén keer per twee jaar voert het WA een KPI (Kritische Prestatie Indicatoren) inspectie uit bij de gemeente Waterland.

Beheer

In overleg met de aangesloten overheden vult het WA de functie betrouwbaar geheugen in (E-depot). Om digitale informatie duurzaam toegankelijk te kunnen bewaren is een e-depotvoorziening nodig. Met deze voorziening kan ook archief eerder dan de wettelijke overbrengingstermijn worden beheerd ('uitplaatsing'). Hiermee kan door het WA ondersteuning worden geboden voor een meer open overheid en het aanbieden van open data. In overleg met de deelnemende gemeenten worden de series bouwdoSSIers (overgebracht en nog over te brengen) in 2020 en 2021 vervangen. Bij elkaar betreft dit op dit moment een kilometer plankruimte. Een E-depot is de digitale variant van de huidige archiefbewaarplaats voor papieren archief. Het gedigitaliseerde archief wordt opgeslagen in de digitale archiefbewaarplaats. Een deel van de papieren archieven van het WA is nog niet ontsloten of nog niet voldoende ontsloten. Het toegankelijk maken hiervan is een doorlopend proces. Het archief van Broek in Waterland en van de drie historische stadsarchieven wordt opnieuw geïnventariseerd om ze beter toegankelijk te maken. De (met name 19e-eeuwse) overheidsarchieven die nog beperkt toegankelijk zijn worden bewerkt en nader toegankelijk gemaakt. De nieuwe toegangen worden gepubliceerd op internet. Conservering van collecties vindt plaats op basis van een conserveringsplan. Tot slot blijft er aandacht voor verwerving van niet-overheidsarchieven op basis van een acquisitieplan en de Handreiking waardering en selectie.

Risico's

Het Waterlands Archief draagt als archiefdienst zorg voor onze archieven en dat van de deelnemende gemeenten. De gemeente heeft niet de middelen om dit zelfstandig te doen.

3. Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)

Vestigingsplaats:	Zaansad
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
Activiteiten:	belangenbehartiger van de regio Zaanstreek-Waterland op het gebied van collectieve preventie en andere gemeentelijke activiteiten in het kader van de gezondheidszorg
Programmaonderdelen:	3.03 Volksgezondheid
Bestuurlijk belang gemeente:	één lid in het algemeen bestuur

De begroting 2021 van de GGD Zaanstreek-Waterland is in het algemeen bestuur van de GGD vastgesteld op 24 juni 2020.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2018	2019	2020	2021
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	620.429	696.325	684.804	755.965
Eigen vermogen per 31 december	1.398.403	1.186.642		
Vreemd vermogen per 31 december	7.197.661	7.030.985		
Jaarresultaat voor bestemming	214.629-	211.761-		
Jaarresultaat na bestemming	16.103	229.683		

Visie

Het doel van de GGD is het bewaken, beschermen en bevorderen van de volksgezondheid van de inwoners in de regio Zaanstreek-Waterland. Daarbij staat een preventieve en collectieve aanpak voorop, met specifieke aandacht voor bevordering van participatie en ondersteuning van de eigen regie van mensen

door te werken vanuit het concept “Positieve gezondheid”. De GGD is breed sociaal-medisch deskundig en daardoor een betrouwbare vraagbaak. Tevens levert de GGD onafhankelijk advies op maat.

De GGD anticipeert op de toekomst en beweegt mee met externe ontwikkelingen, nieuwe inzichten en nieuwe behoeften en wensen vanuit de samenleving en onze gemeenten. Als uitvoeringsorganisatie van de gemeenten sluit de GGD aan bij de gemeenschappelijke verantwoordelijkheden in het sociaal domein.

Beleidsvoornemens

Het lokale volksgezondheidsbeleid wordt vormgegeven binnen de kaders van de Wet publieke gezondheid, het Nationaal Preventie Akkoord dat voortvloeit uit het regeerakkoord Vertrouwen in de toekomst (2017-2021) en de toekomstverkenningen van het RIVM (Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu). Lokaal willen wij de gezondheid van mensen bevorderen en chronische ziekten voorkomen door een integrale aanpak in de omgeving waarin mensen wonen, werken, leren en leven. Verder houden wij de gezondheidsbescherming op peil en bieden nieuwe bedreigingen het hoofd. Daarnaast willen wij de gezondheidsverschillen tussen laag- en hoogopgeleiden stabiliseren of terugbrengen.

Hiervoor doen wij het volgende:

- Wij geven preventie een prominente plaats in de gezondheidszorg en continueren het gezondheidsbeleid ten aanzien van alcohol, drugs en roken (genotmiddelen), gezond gewicht en psychische gezondheid.
- Wij geven verder vorm aan de aansluiting van de GGD/gezondheidszorg op de terreinen Wmo, Jeugdwet en Participatiewet.
- In het traject van visievorming GGD Zaanstreek Waterland en de uitwerking van deze visie die in december 2016 is vastgesteld, wordt nadrukkelijk rekening gehouden met de veranderende rol die de GGD als ketenpartner in de (jeugd)hulpverlening speelt. Wij beoordelen met de aan de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zaanstreek-Waterland (hierna: GR) deelnemende gemeenten in hoeverre dit van invloed is op de inhoud van de GR en de mate waarin en wijze waarop het onderscheid tussen basistaken en contracttaken wordt gedefinieerd.

Risico's

Tweemaal per jaar vindt er een risico-inventarisatie plaats, bij de begroting en bij de jaarrekening. De GGD kent risico's die te maken hebben met de personele kosten. Deze risico's zijn:

- Eigen risicodragers WW-verplichting. De GGD is risicodragers voor uitkeringen uit de werkloosheidswet (WW). Dat betekent dat bij ontslag of bij einde dienstverband (bij tijdelijke aanstellingen) de eventueel uit te betalen WW-uitkering betaald moet worden door de GGD.
- Omvang van de projectenportefeuille. Deze voorziet voor een groot deel in de dekking van de kosten voor bedrijfsvoering van de GGD. Mocht de omvang van de projectenportefeuille worden verkleint, dan worden bijdragen vanuit de projecten in de kosten voor bedrijfsvoering van de Gemeenschappelijke Regeling onder druk komen te staan.
- Doorbetalingsverplichting bij gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid in verband met ziekte. De GGD is eigen risicodragers voor de WGA (Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten), in het kader van de Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen (WIA). Dit betekent dat de GGD betaalt voor aanvulling van het loon van een zieke (ex)werknemer.
- Calamiteiten binnen het taakveld van de GGD. Als zich in de regio calamiteiten voordoen, die een bedreiging vormen voor de volksgezondheid (bijvoorbeeld uitbraak infectieziekte) of die in het

kader van de rampenbestrijding inzet vragen van de GGD, zullen hieruit kosten voortvloeien. Met deze kosten is in de begroting geen rekening gehouden.

4. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW)

Vestigingsplaats:	Zaanstad
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling met acht gemeenten
Activiteiten:	door samenwerking een zo doelmatig mogelijk georganiseerde en gecoördineerde brandbestrijding alsmede hulpverlening bij rampen en zware ongevallen te bewerkstelligen
Programmaonderdelen:	1.01 Veiligheid
Bestuurlijk belang gemeente:	één lid in het dagelijks en algemeen bestuur

De begroting 2021 van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 juli 2020.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2018	2019	2020	2021
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	1.411.532	1.444.108	1.467.722	1.494.533
Eigen vermogen per 31 december	2.368.000	2.187.000		
Vreemd vermogen per 31 december	16.397.000	16.201.000		
Jaarresultaat voor bestemming	981.000	596.000-		
Jaarresultaat na bestemming	1.177.000	596.000-		

Op 10 februari 2017 stelde het Algemeen Bestuur het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2017-2020 vast. In het beleidsplan staan de (gezamenlijke) ambities van het samenwerkingsverband dat bestaat uit brandweer, politie, GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio) en de acht gemeenten. Maar ook de ambities ten aanzien van de wettelijke taken op het gebied van Brandweertzorg, Geneeskundige zorg, de Gemeenschappelijke meldkamer en Bevolkingszorg en rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Beleidsvoornemens

De komende jaren ligt de nadruk op verdere versterking van de samenwerking tussen brandweer, politie, GHOR en de acht gemeenten in Zaanstreek-Waterland, de versterking brandweeronderwijs en de verbinding van zorg en veiligheid.

Risico's

Deze gemeenschappelijke regeling komt voort uit de Wet veiligheidsregio's en de gemeente Waterland is verplicht deel te nemen aan deze gemeenschappelijke regeling.

5. Recreatieschap Twiske/Waterland

Vestigingsplaats:	Haarlem
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling van de provincie, stadsdeel Amsterdam-Noord, Beemster, Edam-Volendam, Graft-de Rijk, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland, Zaanstad
Activiteiten:	het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie, en tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu en het tot stand brengen en duurzaam in stand houden van het specifiek en gedifferentieerde karakter van het landschap
Programmaonderdelen:	2.02 Sport, cultuur en recreatie
Bestuurlijk belang gemeente:	één lid in het algemeen bestuur

De begroting van 2021 van het recreatieschap Twiske/Waterland is vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 25 juni 2020.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2018	2019	2020	2021
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	15.531	15.764	16.084	16.502
Eigen vermogen per 31 december	2.118.710	2.238.964		
Vreemd vermogen per 31 december	37.585	37.612		
Jaarresultaat voor bestemming	189.274	120.255		
Jaarresultaat na bestemming	-	-		

Het recreatieschap Twiske-Waterland richt zich voornamelijk op het aanbieden van routes en routenetwerken. Zo beheert het recreatieschap door het hele werkgebied vele kilometers wandel- fiets en vaarroutes. Ook cruciale verbindingen zoals pontjes en boerenlandpaden worden door het recreatieschap ontwikkeld en beheert. Daarnaast zet het schap in op de promotie van de route netwerken en natuurlijk het recreatieve aanbod in het hele werkgebied. Daarbij wordt nauw samengewerkt met betrokken partners. Het beheer van areaal vlakgroen is zeer beperkt. Het ambitiedocument van het recreatieschap is geactualiseerd en dient als leidraad voor het uitvoeringsprogramma voor 2021 en verder. De accenten liggen op:

- Uitvoeren onderhoud aan de bestaande routestructuren.
- Het recreatieschap begeleidt de meekoppeling van recreatieve infrastructuur bij het ophogen en verstevigen van de Markermeerdijk door het hoogheemraadschap.

Risico's

Het realiseren, beheren, onderhouden van -en communiceren over- recreatieve voorzieningen is een grensoverschrijdende en bovengemeentelijke taak. Deelname is belangrijk omdat de gemeente Waterland recreatie en toerisme hoog op de agenda heeft staan. Hetgeen door deze gemeenschappelijke regeling wordt gerealiseerd zou de gemeente Waterland niet zelfstandig voor dit bedrag kunnen regelen. De gemeente Waterland heeft derhalve baat bij het voortbestaan van deze Gemeenschappelijke Regeling.

6. Omgevingsdienst IJmond

Vestigingsplaats:	Beverwijk
Rechtsvorm:	gemeenschappelijke regeling
Activiteiten:	Uitvoering van het basistakenpakket om een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit te bereiken en in stand te houden.
Programmaonderdelen:	7.4 Milieubeheer
Bestuurlijk belang gemeente:	één lid in het algemeen bestuur

De begroting van 2021 van de omgevingsdienst IJmond is vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 15 juli 2020.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2018	2019	2020	2021
Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland	84.908	84.209	87.419	91.246
Eigen vermogen per 31 december	509.260	419.249		
Vreemd vermogen per 31 december	3.840.294	3.806.529		
Jaarresultaat voor bestemming	35.553-	79.499-		
Jaarresultaat na bestemming	10.512	1		

Visie

Het doel van de Omgevingsdienst IJmond is het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied. Daarbinnen inspireren zij burgers en bedrijven tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid. Het resultaat is een landelijk vooruitstrevende en toekomstbestendige voorbeeldorganisatie waar partners met vertrouwen mee samenwerken.

Beleidsvoornemens

Elk jaar stelt de Omgevingsdienst IJmond een uitvoeringsprogramma op. In dit programma beschrijven zij de taken die ze in het betreffende jaar gaan uitvoeren voor de gemeenten, waaronder Waterland. Dit geeft inzicht in wat wij als opdrachtgever van de Omgevingsdienst IJmond mogen verwachten. Op de website staan de meest recente uitvoeringsprogramma's.

Risico's

- **Externe risico's**
De risico's die ontstaan buiten de eigen organisatie om. Te denken valt aan de gevolgen van de landelijke politiek zoals bezuinigingen en veranderende wetgeving. Of de economische situatie waarin een land verkeert.
- **Financieel (1)**
De deelnemende gemeenten zijn financieel aansprakelijk voor de schulden en de tekorten van de gemeenschappelijke regelingen.
- **Financieel (2)**
Ondanks dat de raden van deelnemende gemeenten door middel van hun zienswijze en uitgangspunten invloed kunnen uitoefenen op de hoogte van de bijdrage, kunnen ze maar beperkt invloed uitoefenen op de wijze hoe regelingen dit bedrag besteden.
- **Realisatie doelstellingen**
Het risico dat doelstellingen niet worden gerealiseerd

- Bestuurlijk

Bij deelname in een openbaar lichaam is er al snel sprake van functie vermenging. De betreffende portefeuillehouder is als collegelid opdrachtgever aan de gemeenschappelijke regeling, daarnaast is hij als lid van het algemeen bestuur van de betreffende regeling in de rol van opdrachtnemer. Als deze rollen door elkaar gaan lopen kan dit leiden tot onheldere posities van de gemeentelijk vertegenwoordiger en tot belangenverstrengelingen. Men kan moeilijk tegelijkertijd twee bestuursfuncties vervullen, in het bijzonder als er belangenverstrengelingen opgelost moeten worden. Er ontstaat dan een rolconflict of dubbele pettenproblematiek.

7. N.V. Houdstermaatschappij EZW

Vestigingsplaats:	Amsterdam
Rechtsvorm:	naamloze vennootschap
Activiteiten:	houdstermaatschappij aandelen Alliander
Programmaonderdelen:	5.01 Dividend
Bestuurlijk belang gemeente:	aandeelhouder

In 2017 is besloten om de N.V. houdstermaatschappij EZW op te heffen. Na de verkoop van de aandelen NUON werden via de EZW alleen de aandelen Alliander nog middellijk gehouden. De aandelen Alliander zijn einde 2017 verdeeld over de aandeelhouders EZW. Deze verdeling heeft plaatsgevonden op basis van de verhouding van het aandelenbezit EZW van de gemeenten. In verband met onzekerheid over de fiscale afwikkeling van deze opheffing heeft de EZW in 2017 geen dividend uitgekeerd. De EZW is thans in liquidatie maar heeft een discussie met de belastingdienst over de verschuldigde vennootschapsbelasting over 2016 en 2017. Lopende deze discussie zijn de voorlopige aanslagen betaald. Zodra over deze schuld duidelijkheid is zal de EZW definitief geliquideerd worden. De belastingdienst heeft daarnaast geen uitspraak willen doen over de waarde van de overgedragen aandelen. Indien hier sprake zal zijn van een belastingclaim zullen de gemeentelijke aandeelhouders hiervoor worden aangesproken.

8. Alliander

Vestigingsplaats:	Arnhem
Rechtsvorm:	Naamloze Vennootschap
Activiteiten:	Netwerkbeheerder.
Programmaonderdelen:	5.01 Dividend
Bestuurlijk belang gemeente:	aandeelhouder.

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2018	2019	2020	2021
Jaarlijkse dividend uitkering	90.869	126.620	148.978	148.978
Eigen vermogen per 31 december	4.129.000.000	4.224.000.000		
Vreemd vermogen per 31 december	4.216.000.000	4.567.000.000		
Netto winst	334.000.000	253.000.000		

De gemeente is aandeelhouder van Alliander NV. De gemeente heeft 135.851 aandelen. Als netwerkbedrijf is Alliander verantwoordelijk voor de regionale distributie van energie, zoals elektriciteit, (bio)gas en warmte. Alliander heeft in 2019 een bedrag van € 113 miljoen aan dividend uitgekeerd. Dit komt overeen

met 45% van het resultaat na belastingen. De gemeente Waterland heeft (in 2020) over 2019 een bruto dividend van € 110.278 uitgekeerd gekregen.

9. N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats:	Den Haag
Rechtsvorm:	naamloze vennootschap
Activiteiten:	bank
Programmaonderdelen:	5.01 Dividend
Bestuurlijk belang gemeente:	aandeelhouder

Omschrijving	Jaarrekening		Begroting	
	2018	2019	2020	2021
Jaarlijkse dividend uitkering	35.521	40.014	40.000	40.000
Eigen vermogen per 31 december	4.990.000.000	4.887.000.000		
Vreemd vermogen per 31 december	132.519.000.000	144.802.000.000		
Netto winst	337.000.000	163.000.000		

De gemeente is aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De gemeente heeft 14.040 aandelen. De gemeente heeft een minderheidsbelang van 0,025%. De BNG fungeert als bank voor de maatschappelijke sectoren die een binding hebben met de overheid. In verband met de corona pandemie heeft de BNG op aanbeveling van de Europese Centrale Bank besloten om de uitkering van het dividend 2019 op te schorten (in ieder geval tot na 1 oktober 2020). Het dividend is wel vastgesteld. Het dividend over 2019 bedraagt € 1,27 per aandeel (was € 2,85 over 2018). Het totale dividend over 2019 zou daarmee op € 17.830 uitkomen.

Beleidsvoornemens

De huidige situatie continueren.

§ G Grondbeleid

Het doel van het te voeren grondbeleid van de gemeente Waterland is het bevorderen van het gewenste ruimtegebruik en de ruimtelijke kwaliteit en het bevorderen van een rechtvaardige verdeling van kosten en opbrengsten. Dit doel kan (mede) worden bereikt door middel van de volgende instrumenten:

- het meewerken aan ruimtelijke plannen van derden;
- het aangaan van samenwerkingsverbanden met derden voor het uitvoeren van ruimtelijke plannen;
- kostenverhaal;
- sociale woningbouw;
- het vestigen van een zakelijk recht;
- huur en verhuur;
- aan- en verkoop van grond/onroerende zaken;
- vestiging voorkeursrecht (Wet voorkeursrecht gemeenten) en onteigening;
- het tegengaan van oneigenlijk gebruik van gemeentegrond door derden.

Het grondbeleid van de gemeente Waterland is vastgelegd in de door het college op 27 februari 2018 vastgestelde Nota Grondbeleid Gemeente Waterland 2018.

De gemeente heeft in de nota grondbeleid aangegeven dat er sprake kan zijn van zowel actief als faciliterend grondbeleid. In de praktijk is het grondbeleid veelal faciliterend. Er zijn kostprijsberekeningen, de projecten worden jaarlijks opnieuw beoordeeld. Verliezen worden direct genomen, er worden tussentijds geen winsten genomen.

§ H Subsidies

Op grond van de Algemene subsidieverordening Waterland in samenhang met de Algemene wet bestuursrecht stelt de gemeenteraad jaarlijks de subsidieplafonds en subsidiebegrotingsposten vast voor een aantal welzijnsterreinen. Voor de welzijnssubsidies wordt een onderscheid gemaakt tussen periodieke en eenmalige subsidies. In onderstaand overzicht worden de subsidieplafonds en begrotingsposten voor welzijnssubsidies gepresenteerd.

Categorie	Subsidie verleend in 2020	Subsidie gevraagd voor 2021	Maximaal subsidiebedrag voor 2021
Amateuristische kunstbeoefening	14.300,00	14.400,00	13.750,00
- Ilpendams fanfare	2.475,00	2.475,00	2.475,00
- Christelijke Muziekvereniging Juliana	2.475,00	2.475,00	2.475,00
- Muziekvereniging Olympia/Con Brio	2.475,00	2.475,00	2.475,00
- Fanfarecorps Zuiderwoude	2.475,00	2.475,00	2.475,00
- Toneelvereniging de Brug	550,00	550,00	550,00
- Toneelvereniging IOS	550,00	550,00	550,00
- Christelijk gemengd koor Marcantat	550,00	550,00	550,00
- Gemengd Koor Broek in Waterland	550,00	550,00	550,00
- Cantorij Grote Kerk	550,00	1.000,00	550,00
- Zuiderzeekoor	550,00	0,00	0,00
- Gemengd koor Instemming	550,00	750,00	550,00
- Marker Mannenkoor	550,00	550,00	550,00
Kunstzinnige vorming	122.328,00	127.403,00	124.287,00
- SOAM	12.000,00	13.200,00	12.192,00
- Stichting Muziekschool Waterland	110.328,00	114.203,00	112.095,00
Sport	79.947,00	91.789,00	80.945,00
- Zwemvereniging Waterland	10.938,00	10.832,00	10.832,00
- Sportservice Noord-Holland (aangepast sporten)	7.079,00		7.192,00
- Sportservice Noord-Holland (combinatiefunctionaris)	61.930,00	80.957,00	62.921,00
Cultuurhistorische waarden	1.050,00	1.300,00	1.050,00
- Stichting Museum de Speeltoren	275,00	275,00	275,00
- Vereniging Historisch Eiland Marken	275,00	275,00	275,00
- Vereniging Oud Monnickendam/archeologische werkgroep	500,00	750,00	500,00
Volkscultuur	2.598,31	2.418,31	2.348,31
- Chr.Oranjeveer. Nederland en Oranje Marken	330,00	330,00	330,00
- Stichting voor Volksvermaak Ilpendam	550,00	300,00	300,00
- Herdenkingscomité Monnickendam	330,00	400,00	330,00
- Sint Nicolaas Comité Monnickendam	1.058,31	1.058,31	1.058,31
- Stichting Oranje comité/Oranjevereniging Katwoude	330,00	330,00	330,00

Categorie	Subsidie verleend in 2020	Subsidie gevraagd voor 2021	Maximaal subsidiebedrag voor 2021
Sociaal cultureel werk	316.037,00	332.789,38	321.094,00
- De Bolder sociaal cultureel werk en vrijwilligersondersteuning			
Jeugd- en jongerenwerk	1.650,00	1.700,00	1.650,00
- Hervormd Gereformeerd Jeugdwerk Monnickendam	550,00	550,00	550,00
- Stichting Marker Jongeren	550,00	550,00	550,00
- Vereniging Scoutinggroep Waterland	550,00	600,00	550,00
Club- en buurthuiswerk	550,00	550,00	550,00
- Stichting club- en buurthuiswerk IJpendam	550,00	550,00	550,00
Overige sociaal culturele activiteiten	34.899,00	36.783,62	35.274,00
- Stichting Bach in Monnickendam	330,00	330,00	330,00
- Damesclub Katwoude	330,00	340,00	330,00
- Stichting Uit de kunst Monnickendam	3.495,00	3.495,00	3.495,00
- Stichting Cultuur Nacht Waterland	2.000,00	2.500,00	2.000,00
- Stichting Big Band Monnickendam Notorious Monks	330,00	330,00	330,00
- Stichting Monnickendammer Visdagen	2.000,00	2.000,00	2.000,00
- Stichting Waterlandse Theaterprojecten Neeltje Pater	1.500,00	2.500,00	1.500,00
- Stichting Tuintonen	500,00	500,00	500,00
- Catharinastichting	1.000,00	1.000,00	1.000,00
- Overige sociaal culturele activiteiten	23.414,00	23.788,62	23.789,00
Peuteropvang	64.000,00	70.000,00	70.000,00
- Tinteltuin	13.000,00		
- Stichting Peuterspeelgroep Marken	2.000,00		
- SKW: peuterspeelzaal Pinokkio	20.000,00		
- Co-Nijntje	19.000,00		
- restant te verlenen gedurende 2020 incl. extra rijksmiddelen Corona	10.000,00		
Ouderenzorg	127.081,50	146.781,50	88.061,50
a. Coördinerend ouderenwerk	15.981,50	16.961,50	16.961,50
- St. Gecoördineerd Ouderenwerk 55+ IJpendam	4.325,00	4.325,00	4.325,00
- St. Gecoördineerd Ouderenwerk Monnickendam	4.990,00	4.990,00	4.990,00
- St. Dienstverlening Ouderen Broek in Waterland	3.284,00	3.284,00	3.284,00
- St. Welzijn Ouderen Marken	2.145,00	2.350,00	2.350,00
- St. Samenwerkingsverband Welzijn Ouderen Waterland	825,00	1.600,00	1.600,00
- Vereniging Vervoer van Ouderen	412,50	412,50	412,50
b. Stichting WonenPlus Noord-Holland	110.000,00	128.720,00	70.000,00
- St. WonenPlus Noord-Holland (incl. mantelzorgondersteuning)	110.000,00	128.720,00	70.000,00

Categorie	Subsidie verleend in 2020	Subsidie gevraagd voor 2021	Maximaal subsidiebedrag voor 2021
c. Recreatief ouderenwerk	1.100,00	1.100,00	1.100,00
- Gymnastiekvereniging Ilpenstein	550,00	550,00	550,00
- Oudersensoos Broek in Waterland	550,00	550,00	550,00
Maatschappelijke dienstverlening	19.750,00	22.104,00	22.418,00
- E.H.B.O.-afdeling Ipendam	275,00	275,00	275,00
- Stichting Slachtofferhulp Nederland	3.027,00	5.157,00	3.075,00
- Stichting AED Marken-Uitdam	2.040,00	2.040,00	2.040,00
- Stichting 6 minuten Waterland	6.930,00	6.930,00	6.930,00
- Bureau Discriminatiezaken Zaanstreek-Waterland	7.478,00	7.702,00	7.598,00
- Waterlandse Uitdaging		2.500,00	2.500,00
Vluchtelingenwerk	75.000,00	82.409,00	76.200,00
- Stichting Vluchtelingenwerk Amstel tot Zaan	75.000,00	82.409,00	76.200,00
Algemeen Maatschappelijk Werk	101.582,00	113.666,00	103.207,00
- SMD Algemeen maatschappelijk werk			
- SMD Sociaal raadsliedenwerk			
- SMD Mentorproject			
Stimuleringsubsidies	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Subsidies dorpsraden	4.400,00	4.400,00	4.400,00
- Stichting Stadsraad Monnickendam	550,00	550,00	550,00
- Stichting Polderraad Katwoude	550,00	550,00	550,00
- Stichting Dorpsraad Zuiderwoude	550,00	550,00	550,00
- Stichting Eilandraad Marken	550,00	550,00	550,00
- Stichting Dorpsraad Ipendam	550,00	550,00	550,00
- Dorpsraad Broek in Waterland	550,00	550,00	550,00
- Dorpsraad Uitdam	550,00	550,00	550,00
- Vereniging Dorpsgemeenschap Watergang	550,00	550,00	550,00
Overig	68.850,00	81.750,00	67.680,00
- Stichting Promotie Waterland	20.600,00	35.000,00	20.930,00
- PIM	16.750,00	16.750,00	16.750,00
- Re-integratiesubsidies	30.000,00	30.000,00	30.000,00
- St Dorpshuis Katwoude	250,00		
- St Dorpshuis 't Trefpunt	250,00		
- St Dorpshuis Ipendam	250,00		
- St Dorpshuis "onder de pannen"	250,00		
- St Dorpshuis Zuiderwoude	250,00		
- St Dorpshuis Watergang	250,00		
Totaal bedrag	1.054.022,81	1.150.243,81	1.032.914,81

Periodieke subsidies Zorg & Welzijn

De subsidievereisten zijn opgenomen in de Algemene subsidieverordening gemeente Waterland 2017 (hierna: Asv) en de bijbehorende uitvoeringsregeling subsidies Zorg & welzijn 2014 (hierna: uitvoeringsregeling subsidies). Bij de beoordeling van de aanvragen zijn onderstaande uitgangspunten gehanteerd:

1. Bij gelijkblijvende activiteiten bestaat het subsidiebedrag voor aanvragen tot en met € 5.000 uit het aangevraagde subsidiebedrag met als maximum het bedrag dat in 2020 is verleend. Er is een uitzondering gemaakt voor de organisaties voor gecoördineerd ouderenwerk. Er is rekening gehouden met het belang van deze organisaties in het preventieve aanbod/de niet geheel geïndiceerde zorg van Zorg & Welzijn en de toenemende vraag naar hun aanbod. Aangevraagde bedragen zijn geheel gehonoreerd;
2. Bij gelijkblijvende activiteiten bestaat het subsidiebedrag voor aanvragen > € 5.000 waarbij meer is aangevraagd dan het subsidieniveau 2020, in beginsel uit het aangevraagde bedrag tot een maximum van het bedrag van 2020 + 1,6 %;
3. De aanvraag Vluchtelingenwerk is beoordeeld op basis van het uitgangspunt bij punt 2. In 2021 zal gewijzigde wetgeving van kracht worden die mogelijk van invloed is op de activiteiten van Vluchtelingenwerk. Daarvoor zullen naar verwachting van rijkswege ook extra middelen worden uitgekeerd. De hoogte daarvan is nog niet exact bekend. Het subsidiebedrag genoemd in paragraaf H zal in twee delen worden verleend. Zo nodig zullen in de tweede helft 2021 extra rijksmiddelen, na goedkeuring daartoe van de raad en besluitvorming tot opname in paragraaf H, in de 2^e subsidieverleningsbeschikking worden meegenomen;
4. Het bedrag voor subsidieverleningen kinderopvang/peuteropvang is opgehoogd omdat de vraag naar dergelijke tegemoetkomingen (vve, peuterwerk, smi-kinderopvang) aantrekt. De regeling wordt meer bekend bij ouders en wordt ook meer ingezet/geïndiceerd door consulenten van de gemeente als preventief instrument voor opvoed-/opgroei-ondersteuning. De uitkering van subsidiemiddelen vindt rechtstreeks plaats aan de kinderopvangorganisaties waar de opvang plaatsvindt. De aanvragen komen gedurende het hele kalenderjaar binnen; de vraag is op voorhand slechts bij benadering in te schatten;
5. De subsidieaanvraag WonenPlus is deels gehonoreerd. WonenPlus zet voor het overige de door deze organisatie gevormde reserve over de jaren 2017-2020 in tot het niveau van 2020+1,6 %;
6. SOAM: de berekeningsgrondslag is basisaantal leerlingen (50) tegen een prijs per leerling van € 244,-. Dit komt neer op een indexering van de prijs per leerling van 1,6 %;
7. De post incidentele subsidies is op nihil gesteld;
8. De post stimuleringsubsidies is gefixeerd op het niveau van 2020;
9. Voor de dorpsraden is als bijdrage het bedrag opgenomen dat ook in 2020 is verleend;
10. Voor de uitvoering van motie 191-24 d.d. 14 december 2017 ten aanzien van dorpshuizen is in 2020 nog een subsidie van € 250,- per dorpshuis verleend. Deze subsidieverlening had een incidenteel karakter.
11. Er is één nieuwe aanvraag ontvangen en aan de lijst toegevoegd: aanvraag Waterlandse Uitdaging (€ 2.500,-). Deze organisatie zet zich in voor het verbinden van maatschappelijke organisaties met ondernemers uit de regio en maatschappelijke organisaties onderling; een en ander ter versteviging van de samenwerking en versterking van het (preventieve) aanbod/de niet geheel geïndiceerde zorg van Zorg & Welzijn.

Overige toevoegingen

Aan de lijst is tevens toegevoegd de lokale omroep PIM. Gebleken is dat de uitbetaling van de bekostigingsplicht voor de gemeente, een plicht die voortvloeit uit de Mediawet 2008, de afgelopen jaren zonder subjectieve grondslag (een aan omroep PIM gerichte beschikking), plaatsvond. De uitbetaling heeft een subsidie karakter en is daarom eveneens in paragraaf H opgenomen. Uitbetaling zal in de komende jaren via de periodieke subsidie-lijn worden beoordeeld en afgehandeld.

Reïntegratiesubsidies

De subsidievereisten voor de reïntegratiesubsidies zijn opgenomen in de Uitvoeringsregeling reïntegratiesubsidies gemeente Waterland 2015. Aanvragen komen gedurende het jaar binnen; hiervoor is een budget van € 30.000,- beschikbaar.

Overige bijdragen

Organisatie	Begroot 2020	Begroot 2021
- Waterlands Museum 'de Speeltoren'	10.804,00	10.804,00
- N.V. Sportfondsenbad Monnickendam	76.389,00	77.611,00
Totaal	87.193,00	88.415,00

Toelichting

- Waterlands museum 'de Speeltoren' ontvangt jaarlijks een vergoeding in verband met de nota van de erfpacht.
- N.V. Sportfondsenbad Monnickendam ontvangt jaarlijks het bedrag van het exploitatie tekort.

II. Financiële begroting

Overzicht exploitatie

1. Overzicht van baten en lasten

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021
1.	Ruimtelijk domein	3.997.114	8.228.520	4.231.406
1.01	Veiligheid	2.074.851	22.313	2.052.538-
1.02	Economie en toerisme	309.937	319.896	9.959
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	1.612.326	7.886.311	6.273.985
2.	Openbaar domein	9.594.762	4.018.903	5.575.859-
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	3.400.177	386.605	3.013.572-
2.02	Sport, cultuur en recreatie	2.705.207	275.412	2.429.795-
2.03	Milieu	3.489.378	3.356.886	132.492-
3.	Sociaal domein	14.645.409	3.384.872	11.260.537-
3.01	Onderwijs	1.212.533	71.818	1.140.715-
3.02	Sociale voorzieningen	12.706.389	3.313.054	9.393.335-
3.03	Volksgezondheid	726.487	-	726.487-
4.	Bestuur	1.654.005	226.776	1.427.229-
4.01	Bestuur	1.654.005	226.776	1.427.229-
5.	Algemene dekkingsmiddelen	207.869	27.528.274	27.320.405
5.01	Dividend	226	188.978	188.752
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	205.771	5.121.314	4.915.543
5.03	Algemene uitkering	-	22.212.299	22.212.299
5.04	Saldo van financieringsfunctie	28.670	5.683	22.987-
5.05	Overige dekkingsmiddelen	26.798-	-	26.798
6.	Overhead	7.308.954	40.986	7.267.968-
6.01	Overhead	7.308.954	40.986	7.267.968-
7.	Vennootschapsbelasting	-	-	-
7.01	Vennootschapsbelasting	-	-	-
8.	Onvoorzien	50.000	-	50.000-
8.01	Onvoorzien	50.000	-	50.000-
	Totaal saldo van baten en lasten	37.458.113	43.428.331	5.970.218
9.	Reserves	6.700.000	787.040	5.912.960-
0.101	Mutaties algemene reserve	2.000.000	2.574.000-	4.574.000-
0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	-	49.703	49.703
0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	-	58.823	58.823
0.104	Mutaties reserve afschrijving bredeschool Broek in Waterland	-	-	-
0.105	Mutaties reserve zorgkosten	-	-	-
0.106	Mutaties reserve onderhoud instructiebad	-	-	-
0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	-	42.211	42.211
0.108	Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf	-	200.603	200.603
0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallatie	-	9.700	9.700
0.110	Mutaties reserve Galgeriet	4.700.000	3.000.000	1.700.000-
0.111	Mutaties reserve Covid 19	-	-	-
	Geraamd resultaat	44.158.113	44.215.371	57.258

De bovenstaande tabel geeft een samenvattend overzicht van alle baten en lasten van de programma's en van de algemene dekkingsmiddelen. Vervolgens wordt aangegeven welke bedragen aan de reserves worden onttrokken of toegevoegd.

2. Meerjarenraming

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Realisatie 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
1.	Ruimtelijk domein	2.364.985-	3.080.827	4.231.406	283.779	2.722.980-	2.723.646-
1.01	Veiligheid	1.852.301-	2.005.815-	2.052.538-	2.052.506-	2.059.165-	2.065.821-
1.02	Economie en toerisme	222.486-	355.094-	9.959	6.245	6.250	12.231
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen	290.198-	5.441.736	6.273.985	2.330.040	670.065-	670.056-
2.	Openbaar domein	4.773.415-	5.208.588-	5.575.859-	5.113.517-	5.390.498-	5.289.251-
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat	2.992.368-	2.910.825-	3.013.572-	2.995.361-	2.995.320-	2.991.989-
2.02	Sport, cultuur en recreatie	2.264.521-	2.889.485-	2.429.795-	2.398.639-	2.679.406-	2.586.554-
2.03	Milieu	483.473	591.722	132.492-	280.483	284.228	289.292
3.	Sociaal domein	11.052.330-	12.195.165-	11.260.537-	11.266.551-	11.363.892-	11.273.780-
3.01	Onderwijs	1.111.482-	2.086.907-	1.140.715-	1.144.452-	1.251.226-	1.170.413-
3.02	Sociale voorzieningen	9.284.087-	9.429.390-	9.393.335-	9.389.603-	9.373.960-	9.361.879-
3.03	Volksgezondheid	656.761-	678.868-	726.487-	732.496-	738.706-	741.488-
4.	Bestuur	1.712.368-	1.425.129-	1.427.229-	1.457.224-	1.457.220-	1.457.215-
4.01	Bestuur	1.712.368-	1.425.129-	1.427.229-	1.457.224-	1.457.220-	1.457.215-
5.	Algemene dekkingsmiddelen	24.651.568	25.896.878	27.320.405	27.667.817	27.757.705	27.825.516
5.01	Dividend	186.277	186.276	188.752	188.752	188.752	188.752
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	3.933.052	4.218.561	4.915.543	4.919.783	4.919.783	4.919.783
5.03	Algemene uitkering	20.447.859	21.452.824	22.212.299	22.554.194	22.626.654	22.688.862
5.04	Saldo van financieringsfunctie	127.806-	190.721-	22.987-	20.306-	5.152-	1.779
5.05	Overige dekkingsmiddelen	212.186	229.938	26.798	25.394	27.668	26.340

Nr.	Omschrijving programmaonderdeel	Realisatie 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
6.	Overhead	6.849.332-	7.243.074-	7.267.968-	7.236.994-	7.208.713-	7.175.212-
6.01	Overhead	6.849.332-	7.243.074-	7.267.968-	7.236.994-	7.208.713-	7.175.212-
7.	Vennootschapsbelasting	27.037-	-	-	-	-	-
7.01	Vennootschapsbelasting	27.037-	-	-	-	-	-
8.	Onvoorzien	-	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-
8.01	Onvoorzien	-	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-
	Totaal saldo baten en lasten	2.127.900-	2.855.749	5.970.218	2.827.310	435.598-	143.588-
9.	Reserves	1.488.607	2.841.226-	5.912.960-	2.612.960-	441.040	361.040
0.101	Mutaties algemene reserve	1.447.224	353.178	4.574.000-	1.474.000-	1.420.000-	-
0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	49.703	49.703	49.703	49.703	49.703	49.703
0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	-	58.823	58.823	58.823	58.823	58.823
0.104	Mutaties reserve afschrijving bredeschool Broek in Waterland	39.975	3.894.556	-	-	-	-
0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	205	42.211	42.211	42.211	42.211	42.211
0.108	Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf	-	200.603	200.603	200.603	2.923.999-	200.603
0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallatie	48.500-	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
0.110	Mutaties reserve Galgeriet	-	5.700.000-	1.700.000-	1.500.000-	4.624.602	-
0.111	Mutaties reserve Covid 19	-	1.750.000-	-	-	-	-
	Geraamd resultaat	639.293-	14.523	57.258	214.350	5.442	217.452

3. Incidentele baten en lasten

Hieronder het overzicht van de incidentele baten en lasten.

Programma- onderdeel	Omschrijving	Begrotingsjaar			
		2021	2022	2023	2024
	Totaal baten	6.700.000	3.000.000	-	-
1.03	Grondzaken	6.700.000	3.000.000	-	-
	Totaal lasten	426.000-	26.000-	80.000-	-
2.03	Milieu	400.000-	-	-	-
3.01	Onderwijs	26.000-	26.000-	80.000-	-
		6.274.000	2.974.000	80.000-	-

Toelichting

Een structureel sluitende begroting kent een positief verschil tussen structurele baten en lasten. In bovenstaande tabel is aangegeven welke baten en lasten als incidenteel worden aangemerkt. Door de totale lasten met deze bedragen te corrigeren worden de structurele baten en lasten verkregen.

Structureel evenwicht

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Begrotingssaldo 2021 Baten - Lasten	5.970.218	2.827.310	-435.598	-143.588
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	<u>361.040</u>	<u>361.040</u>	<u>361.040</u>	<u>361.040</u>
Begrotingssaldo na bestemming	6.331.258	3.188.350	-74.558	217.452
Totaal incidenteel	<u>-6.274.000</u>	<u>-2.974.000</u>	<u>80.000</u>	<u>-</u>
Structureel begrotingssaldo	57.258	214.350	5.442	217.452

Uiteenzetting van de financiële positie

1. Geprognoseerde Balans 2021-2024

Hieronder wordt een overzicht van de geprognoseerde balans periode 2021-2024 gepresenteerd:

ACTIVA	2021	2022	2023	2024
VASTE ACTIVA	38.442.835	44.109.143	43.057.660	40.904.980
Immateriele vaste activa				
Kosten geldleningen en saldo agio en disagio	-	-	-	-
Kosten onderzoek ontwikkeling	696.738	500.391	318.022	185.654
Bijdragen aan activa derden	-	-	-	-
	<u>696.738</u>	<u>500.391</u>	<u>318.022</u>	<u>185.654</u>
Materiele vaste activa				
Investerings economisch nut	26.958.176	33.210.433	32.731.682	31.098.492
Investerings economisch nut met heffing	9.012.109	8.742.613	8.473.117	8.203.621
Investerings maatschappelijk nut	695.505	600.439	505.372	414.330
Uitgegeven in erfpacht	79.397	79.397	79.397	79.397
	<u>36.745.187</u>	<u>42.632.882</u>	<u>41.789.569</u>	<u>39.795.839</u>
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekking deelnemingen	450.377	450.377	450.377	450.377
Leningen woningbouwcorporaties/deelnemingen	-	-	-	-
Overige langlopende leningen	550.533	525.493	499.693	473.110
Overige uitzettingen rentetypische looptijd ≥ 1 jaar	-	-	-	-
	<u>1.000.910</u>	<u>975.870</u>	<u>950.070</u>	<u>923.487</u>
VLOTTENDE ACTIVA	8.621.826	4.920.403	5.057.462	4.824.288
Voorraden				
Grond- en hulpstoffen	-	-	-	-
Onderhanden werk	-	-	-	-
Gereed product en handelsgoederen	-	-	-	-
Vooruitbetalingen	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Uitzettingen < 1 jaar				
Vorderingen openbare lichamen	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Verstekte kasgeldleningen	-	-	-	-
Rekening-courantverhoudingen niet-financiële instellingen	-	-	-	-
SKB (schatkistbankieren)	3.577.206	94.548	317.371	169.961
Overige vorderingen	409.000	276.000	276.000	276.000
Overige uitzettingen	-	-	-	-
	<u>5.986.206</u>	<u>2.370.548</u>	<u>2.593.371</u>	<u>2.445.961</u>
Liquide middelen				
Kas	2.000	2.000	2.000	2.000
Bank	100.000	100.000	100.000	100.000
	<u>102.000</u>	<u>102.000</u>	<u>102.000</u>	<u>102.000</u>
Overlopende activa				
Europese overheidslichamen nog te ontvangen bedragen	-	-	-	-
Het Rijk nog te ontvangen bedragen	-	-	-	-
Overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen bedragen	-	-	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen	-	-	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	2.533.620	2.447.855	2.362.091	2.276.327
	<u>2.533.620</u>	<u>2.447.855</u>	<u>2.362.091</u>	<u>2.276.327</u>
TOTALE ACTIVA	47.064.661	49.029.546	48.115.122	45.729.268

PASSIVA	2021	2022	2023	2024
VASTE PASSIVA	46.264.661	48.229.546	47.315.122	44.929.268
Eigen vermogen				
Algemene reserve	10.103.286	11.634.543	13.268.892	13.274.333
Bestemmingsreserves	12.551.453	13.690.413	11.829.373	11.468.333
Resultaat na bestemming	57.258	214.350	5.442	217.452
	<u>22.711.997</u>	<u>25.539.306</u>	<u>25.103.707</u>	<u>24.960.118</u>
Voorzieningen				
Voorzieningen	9.674.888	9.712.464	9.633.639	9.591.374
	<u>9.674.888</u>	<u>9.712.464</u>	<u>9.633.639</u>	<u>9.591.374</u>
Vaste schulden > 1 jaar				
Obligatieleningen	-	-	-	-
Onderhandse leningen banken	13.800.000	12.900.000	12.500.000	10.300.000
Door derden belegde gelden	-	-	-	-
Waarborgen	77.776	77.776	77.776	77.776
	<u>13.877.776</u>	<u>12.977.776</u>	<u>12.577.776</u>	<u>10.377.776</u>
VLOTTENDE PASSIVA	800.000	800.000	800.000	800.000
Netto-vlottende schulden				
Kasgeldleningen	-	-	-	-
Bank	-	-	-	-
Overige schulden	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva				
Nog te betalen bedragen	800.000	800.000	800.000	800.000
Van Europese overheidslichamen ontvangen voorschotten	-	-	-	-
Van het Rijk ontvangen voorschotten	-	-	-	-
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten	-	-	-	-
Overige vooruitontvangen bedragen	-	-	-	-
	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
TOTALE PASSIVA	47.064.661	49.029.546	48.115.122	45.729.268

2. Geprognosticeerd EMU-saldo

In EU-verband is bepaald dat het EMU-tekort (Europese Monetaire Unie) ,van een land maximaal 3% van het bruto binnenlands product mag bedragen. Hierbij wordt gebruik gemaakt van definities en conventies van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen (ESR 1995). Deze definities bepalen dat het EMU-saldo het saldo van de gehele overheid is: Rijk, sociale fondsen en overige publiekrechtelijke lichamen, zoals de lokale overheid. Gemeenten zijn daarom mede verantwoordelijk voor het Nederlandse EMU-saldo.

Het EMU-saldo wijkt nogal af van het begrip begrotingssaldo waar lokale overheden mee werken. Een belangrijk verschil is dat het begrotingssaldo van de lokale overheden betrekking heeft op de baten en lasten van de exploitatierekening, terwijl het EMU-saldo ook kapitaaltransacties in de beschouwing meeneemt (zoals investeringen, aan- en verkopen grond). Daarnaast verschilt de behandeling van onder meer interen op reserves, onttrekken van voorzieningen en de opbrengsten uit de verkoop van deelnemingen (bijvoorbeeld aandelen in energiebedrijven). Het is voorgeschreven dat de gemeenten in hun begroting een overzicht opnemen wat hun EMU-saldo is.

In onderstaand overzicht wordt het berekend EMU-saldo ten behoeve van de EMU-enquête gepresenteerd:

Omschrijving	2020	2021	2022
	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	4.912	5.970	2.827
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	4.000	-639	5.691
3. Mutatie voorzieningen	502	-36	38
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-8.243	-	-
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
Berekend EMU-saldo	9.656	6.573	-2.826

In onderstaand overzicht wordt het geprognosticeerde EMU-saldo 2021-2024 gepresenteerd:

				2020	2021	2022	2023	2024
EMU-SALDO				9.656	6.573	-2.826	511	1.940
EMU-SALDO referentiewaarde				-1.366	-1.366	-1.366	-1.366	-1.366
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				11.022	7.939	-1.460	1.877	3.306
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	873	-921	-25	-26	-27
			Uitzettingen	-	-	-	-	-
		Vlottende activa	Uitzettingen	4.232	-2.697	-3.616	223	-147
			Liquide middelen	214	-140	-	-	-
		Overlopende activa	-83	-93	-86	-86	-86	
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	3.051	-10.923	-900	-400	-2.200
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-6.495	-	-	-	-
			Overlopende passiva	-977	500	-	-	-
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa				-	-	-	-	-

Toelichting

De gemeente Waterland krijgt in 2021 via reële transacties meer geld binnen dan dat ze uitgeeft. Dit schept ruimte om schulden af te lossen, te sparen en de reser-
vepositie te verhogen. Daarmee draagt de gemeente positief bij aan het EMU-saldo van Nederland.

3. Stand en het gespecificeerde verloop van de reserves

Hieronder wordt een overzicht van de stand en het gespecificeerde verloop van de reserves voor de jaren 2021-2024 gepresenteerd:

Reserves	Stand 1-1-2021	Verwacht saldo 2020	Storting 2021	Onttrekking 2021	Stand 31-12-2021	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Algemene reserve	5.514.763	14.523	5.000.000	426.000-	10.103.286	11.634.543	13.268.892	13.274.333
Kapitaallasten gebouwen	1.618.625	-	-	49.703-	1.568.922	1.519.219	1.469.516	1.419.813
Onderhoud Hemmeland	759.582	-	-	58.823-	700.759	641.936	583.113	524.290
Fundering kerktorens	801.801	-	-	42.211-	759.590	717.379	675.168	632.957
Onderhoud instructiebad	64.288	-	-	-	64.288	64.288	64.288	64.288
Afschrijving gemeentewerf	479.397	-	-	200.603-	278.794	78.191	3.002.190	2.801.587
Afschrijving geluidsinstallatie	38.800	-	-	9.700-	29.100	19.400	9.700	-
Galgeriet	5.700.000	-	4.700.000	3.000.000-	7.400.000	8.900.000	4.275.398	4.275.398
Covid-19	1.750.000	-	-	-	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000
Saldo exploitatie					57.258	214.350	5.442	217.452
	16.727.255	14.523	9.700.000	3.787.040-	22.711.997	25.539.306	25.103.707	24.960.118

Algemene reserve

Het saldo van de incidentele baten en lasten wordt aan de reserve toegevoegd respectievelijk onttrokken. Het begrotingssaldo na bestemming wordt ook aan de algemene reserve toegevoegd.

Reserve kapitaallasten gebouwen

De kapitaallasten (afschrijvingsgedeelte van de brandweerkazernes en Gouwzeeschool) worden jaarlijks uit deze reserve onttrokken.

Reserve onderhoud Hemmeland

Jaarlijks vindt er uit de reserve een onttrekking plaats ten hoogte van de gecalculeerde jaarlijkse onderhoudskosten van het Hemmeland.

Reserve fundering kerktorens

In december 2017 is er een reserve gevormd voor de toekomstige kapitaallasten (afschrijvingsgedeelte) van de fundering kerktorens.

Reserve onderhoud instructiebad

In 2015 is afgesproken dat het in de afgelopen jaren ontstane overschot gereserveerd wordt om toekomstige onderhoudskosten te dekken. Derhalve is hiervoor een reserve gevormd.

Reserve afschrijving gemeentewerf

In december 2018 is er een reserve gevormd voor de eerste jaren van de kapitaallasten (afschrijvingsgedeelte) van de nieuwe gemeentewerf. Deze reserve zal worden aangevuld uit de opbrengsten van de verkoop van gronden in het gebied Galgeriet.

Reserve afschrijving geluidsinstallaties

In juli 2019 is een reserve gevormd voor de toekomstige kapitaallasten (afschrijvingsgedeelte) van de aanschaf van de geluidsinstallatie in de raadzaal.

Reserve Galgeriet

In november 2019 is een reserve gevormd om toekomstige tegenvallers binnen het project Galgeriet te kunnen dekken vanuit de inkomsten.

Reserve Covid-19

Vanuit de algemene reserve is een Covid-19 reserve gevormd om de extra lasten en verminderde inkomsten op te kunnen vangen indien deze optreden.

Saldo exploitatie

Betreft het verwachte exploitatiesaldo in het betreffende jaar.

4. Stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen

Hieronder wordt de stand van zaken met betrekking tot de voorzieningen gepresenteerd:

Voorzieningen	Stand 1-1-2021	Storting 2021	Onttrekking 2021	Stand 31-12-2021	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Riolering	5.482.634	1.307.105	1.199.847-	5.589.892	5.698.370	5.808.067	5.917.764
Onderhoud gebouwen	820.842	400.842	260.556-	961.128	1.108.840	1.240.209	1.371.578
Onderhoud civiele kunstwerken	59.748	286.000	230.309-	115.439	111.521	105.574	99.627
Onderhoud oevers	512.271	180.000	280.091-	412.180	296.233	176.659	56.870
Afvalstoffen	326.851	-	70.899-	255.952	183.977	56.290	22.979
Stroomkasten	36.000	15.000	7.000-	44.000	52.000	56.000	-
Wachtgeldverplichtingen B&W	169.165	15.972	20.500-	164.637	94.885	4.773	85.339-
Pensioenverplichtingen B&W	1.289.651	6.000	43.322-	1.252.329	1.214.644	1.176.596	1.138.548
Waterbank	38.717	-	-	38.717	38.717	38.717	38.717
Onderhoud wegen	71.869	744.598	744.406-	72.061	57.365	27.483	-
Groot onderhoud sportvelden	577.947	72.883	-	650.830	723.713	796.596	869.479
Openbare verlichting	53.247	125.476	123.500-	55.223	57.199	59.175	61.151
Baggeren binnenhaven Monnickendam	50.000	12.500	-	62.500	75.000	87.500	100.000
Totaal	9.488.942	3.166.376	2.980.430-	9.674.888	9.712.464	9.633.639	9.591.374

5. Financiering

Met betrekking tot de financiering verwijzen wij u naar paragraaf D Financiering op pagina 71-73.

6. Investeringsen

Een overzicht van de lopende en nieuwe investeringen 2021-2024:

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0,05% 2021	Kapitaal-lasten 2021	Kapitaal-lasten 2022	Kapitaal-lasten 2023	Kapitaal-lasten 2024
Programma 1. Ruimtelijk domein			636.410	123.649	4.315.547	55.000	96.354	-	4.274.193	2.158	98.512	103.991	110.628	117.262
<i>Afgesloten kredieten</i>			-	-	3.876.632	-	85.146	-	3.791.486	1.938	87.085	87.042	87.000	86.957
<i>Veiligheid</i>			-	-	1.558.766	-	59.815	-	1.498.950	779	60.594	60.565	60.535	60.505
Uitbreiding kazerne Broek		ecn	xxx	xxx	14.013	-	3.503	-	10.510	7	3.510	3.509	3.507	3.505
Kazerne Broek in Waterland		ecn	xxx	xxx	681.154	-	24.327	-	656.827	341	24.667	24.655	24.643	24.631
Kazerne IJpendam		ecn	xxx	xxx	304.085	-	11.262	-	292.823	152	11.414	11.409	11.403	11.397
Kazerne Monnickendam		ecn	xxx	xxx	559.514	-	20.723	-	538.791	280	21.002	20.992	20.982	20.971
<i>Ruimtelijke ordening en wonen</i>			-	-	2.317.867	-	25.331	-	2.292.535	1.159	26.490	26.478	26.465	26.452
Grond IJpendam/Watergang		ecn	xxx	xxx	51.195	-	-	-	51.195	26	26	26	26	26
Gronden Zwoude/Broek in Waterland		ecn	xxx	xxx	37.795	-	-	-	37.795	19	19	19	19	19
Gronden Marken		ecn	xxx	xxx	328.217	-	-	-	328.217	164	164	164	164	164
Grond vm Armvoogden IJpendam		ecn	xxx	xxx	22.934	-	-	-	22.934	12	12	12	12	12
Aankoop grond Molenpad		ecn	xxx	xxx	52.170	-	-	-	52.170	26	26	26	26	26
Weilanden Monnickendam		ecn	xxx	xxx	320.249	-	-	-	320.249	160	160	160	160	160
Aankoop grond Katwoude I		ecn	xxx	xxx	147.803	-	-	-	147.803	74	74	74	74	74
Aankoop grond Katwoude II		ecn	xxx	xxx	206.866	-	-	-	206.866	103	103	103	103	103
Aankoop grond Katwoude III		ecn	xxx	xxx	269.250	-	-	-	269.250	135	135	135	135	135
Aankoop Galgeriet 12		ecn	xxx	xxx	337.840	-	10.557	-	327.283	169	10.726	10.721	10.716	10.711
Aankoop Galgeriet 37		ecn	xxx	xxx	270.470	-	8.452	-	262.018	135	8.587	8.583	8.579	8.575
Toiletvoorziening parkeerterrein Marken		ecn	xxx	xxx	240.008	-	6.322	-	233.686	120	6.442	6.438	6.435	6.432
Grond brandweerkazerne IJpendam		ecn	xxx	xxx	33.068	-	-	-	33.068	17	17	17	17	17
<i>Lopende kredieten</i>			503.310	9.451	438.915	55.000	11.208	-	482.707	219	11.427	16.949	16.941	16.932
<i>Ruimtelijke ordening en wonen</i>			448.310	64.451	438.915	-	11.208	-	427.707	219	11.427	11.422	11.416	11.410
Nieuwbouw gemeentewerf, terrein	2019	ecn	448.310	64.451	438.915	-	11.208	-	427.707	219	11.427	11.422	11.416	11.410
<i>Economie en toerisme</i>			55.000	55.000	-	55.000	-	-	55.000	-	-	5.527	5.525	5.522
Duurzaamheid douche-toiletgebouw Marken	2021	ecn	55.000	55.000	-	55.000	-	-	55.000	-	-	5.527	5.525	5.522

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0,05% 2021	Kapitaal-lasten 2021	Kapitaal-lasten 2022	Kapitaal-lasten 2023	Kapitaal-lasten 2024
Nieuwe kredieten			133.100	133.100	-	-	-	-	-	-	-	-	6.688	13.373
<i>Veiligheid</i>			133.100	133.100	-	-	-	-	-	-	-	-	6.688	13.373
Duurzaamheid brandweerkazerne Monnickendam	2022	ecn	66.550	66.550	-	-	-	-	-	-	-	-	6.688	6.685
Duurzaamheid brandweerkazerne IJpendam	2023	ecn	66.550	66.550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.688
Programma 2. Openbaar domein			9.966.114	8.711.697	16.104.791	326.785	703.787	-	15.727.789	8.052	711.840	748.484	1.086.334	1.040.721
Afgesloten kredieten			-	-	14.257.924	-	455.743	-	13.802.181	7.129	462.872	444.485	444.267	436.739
<i>Verkeer vervoer en waterstaat</i>			-	-	4.191.233	-	105.591	-	4.085.642	2.096	107.687	89.476	89.432	86.104
Openbare ruimte Gouwzeeschool		mn	xxx	xxx	125.718	-	17.854	-	107.864	63	17.917	17.908	17.899	17.890
Verkeerscirculatieplan VCP		mn	xxx	xxx	72.919	-	3.969	-	68.950	36	4.006	4.004	4.002	4.000
Parkeer-/verkeersmaatregelen Marken		mn	xxx	xxx	376.826	-	52.863	-	323.963	188	53.051	53.025	52.998	52.972
Aankoop grond Ioswal		mn	xxx	xxx	19.060	-	-	-	19.060	9	9	9	9	9
Verbouw parkeerhok		ecn	xxx	xxx	9.894	-	1.099	-	8.795	5	1.104	1.104	1.103	1.103
Parkeerautomaten parkeerterrein Marken		ecn	xxx	xxx	9.859	-	9.859	-	-	5	9.864	-	-	-
Inrichting Ioswal		mn	xxx	xxx	15.257	-	1.899	-	13.358	8	1.907	1.906	1.905	1.904
Aankoop jachthaven Hemmeland		ecn	xxx	xxx	3.429.332	-	-	-	3.429.332	1.715	1.715	1.715	1.715	1.715
Havenkantoor jachthaven Hemmeland		ecn	xxx	xxx	9.852	-	3.284	-	6.568	5	3.289	3.287	3.285	-
Kapschuur jachthaven Hemmeland		ecn	xxx	xxx	2.384	-	596	-	1.788	1	597	597	597	596
Renovatie Damsluis		mn	xxx	xxx	111.834	-	5.868	-	105.965	56	5.924	5.922	5.919	5.916
Aanleg begraafplaats Kloosterdijk		ecn	xxx	xxx	8.299	-	8.299	-	-	4	8.303	-	-	-
<i>Sport cultuur en recreatie</i>			-	-	1.127.183	-	120.255	-	1.006.928	564	120.818	120.758	120.698	116.613
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Marijkestraat		ecn	xxx	xxx	15.293	-	1.699	-	13.594	8	1.707	1.706	1.705	1.704
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Nieuwland		ecn	xxx	xxx	38.178	-	3.182	-	34.997	19	3.201	3.199	3.197	3.196
Bouw/inrichtingskosten sportzaal Buurterstraat		ecn	xxx	xxx	31.529	-	2.866	-	28.663	16	2.882	2.881	2.879	2.878
Aankoop grond tbv trainingsveld		ecn	xxx	xxx	9.486	-	-	-	9.486	5	5	5	5	5
Aanleg kunstgras voetbalvelden		ecn	xxx	xxx	484.124	-	21.985	-	462.139	242	22.227	22.216	22.205	22.194
Toplaag kunstgrasvoetbalvelden		ecn	xxx	xxx	193.661	-	48.415	-	145.246	97	48.512	48.488	48.463	48.439
Veldmeubilair kunstgrasvoetbalvelden		ecn	xxx	xxx	71.703	-	5.975	-	65.728	36	6.011	6.008	6.005	6.002

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0,05% 2021	Kapitaal-lasten 2021	Kapitaal-lasten 2022	Kapitaal-lasten 2023	Kapitaal-lasten 2024
Grond Bibliotheek		erfp	xxx	xxx	26.093	-	-	-	26.093	13	13	13	13	13
Bibliotheek,overname		ecn	xxx	xxx	188.156	-	23.520	-	164.637	94	23.614	23.602	23.590	23.578
Aankoop recreatiegebied Hemmeland		ecn	xxx	xxx	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-
Vervanging speeltoestellen		mn	xxx	xxx	19.761	-	5.946	-	13.815	10	5.956	5.953	5.950	1.923
Vervanging speeltoestellen		mn	xxx	xxx	49.198	-	6.667	-	42.532	25	6.691	6.688	6.685	6.681
Milieu			-	-	8.939.508	-	229.897	-	8.709.611	4.470	234.367	234.251	234.137	234.022
GRP,Binnenring		ecn	xxx	xxx	1.105.072	-	29.081	-	1.075.991	552	29.633	29.619	29.604	29.590
Investerings ingevolge GRP		ecn	xxx	xxx	296.804	-	7.811	-	288.993	148	7.959	7.955	7.951	7.947
Investerings ingevolge GRP		ecn	xxx	xxx	180.779	-	7.860	-	172.919	90	7.950	7.946	7.943	7.939
Riolering Galgeriet		ecn	xxx	xxx	361.944	-	9.281	-	352.664	181	9.462	9.457	9.452	9.448
Riolering Ringshemmen		ecn	xxx	xxx	552.138	-	12.840	-	539.298	276	13.117	13.110	13.104	13.097
GRP,Herm.Reyntjeslaan		ecn	xxx	xxx	136.141	-	3.241	-	132.899	68	3.309	3.308	3.306	3.305
GRP,Burg.Versteegstraat		ecn	xxx	xxx	60.467	-	1.406	-	59.061	30	1.436	1.436	1.435	1.434
Drainage Ringshemmen, 1		ecn	xxx	xxx	157.116	-	3.343	-	153.773	79	3.422	3.420	3.418	3.416
GRP Monnickendam		ecn	xxx	xxx	73.413	-	1.596	-	71.817	37	1.633	1.632	1.631	1.630
GRP buitengebied Kanaaldijk		ecn	xxx	xxx	106.053	-	2.256	-	103.796	53	2.310	2.308	2.307	2.306
GRP vervanging buitengebied		ecn	xxx	xxx	359.144	-	7.981	-	351.163	180	8.160	8.157	8.153	8.149
GRP 2007,verbetering Monnickendam		ecn	xxx	xxx	333.333	-	6.667	-	326.666	167	6.833	6.830	6.827	6.823
GRP 2009,vervanging gemalen		ecn	xxx	xxx	26.756	-	538	-	26.218	13	552	552	551	551
Ringshemmen,fase 2		ecn	xxx	xxx	463.823	-	9.869	-	453.954	232	10.101	10.095	10.091	10.086
Drainage Ringshemmen, 2		ecn	xxx	xxx	197.365	-	4.199	-	193.166	99	4.298	4.296	4.294	4.292
Ringshemmen,fase 3		ecn	xxx	xxx	423.271	-	8.818	-	414.453	212	9.030	9.025	9.021	9.017
GRP Marken		ecn	xxx	xxx	615.644	-	13.384	-	602.260	308	13.691	13.685	13.678	13.671
GRP buitengebied IBA's		ecn	xxx	xxx	163.482	-	10.899	-	152.583	82	10.981	10.975	10.970	10.964
GRP 2007,verbetering Broek in Waterland		ecn	xxx	xxx	69.640	-	1.482	-	68.158	35	1.517	1.516	1.515	1.514
GRP 2007,vervanging riool buitengebied		ecn	xxx	xxx	440.520	-	8.697	-	431.823	220	8.917	8.913	8.909	8.904
GRP 2007,verbetering buitengebied		ecn	xxx	xxx	314.061	-	6.126	-	307.935	157	6.283	6.280	6.277	6.274
GRP 2007,vervanging gemalen		ecn	xxx	xxx	143.573	-	3.055	-	140.518	72	3.126	3.125	3.123	3.122
GRP,vrijvervalriolen 2012		ecn	xxx	xxx	137.701	-	2.648	-	135.053	69	2.717	2.716	2.714	2.713

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0,05% 2021	Kapitaal-lasten 2021	Kapitaal-lasten 2022	Kapitaal-lasten 2023	Kapitaal-lasten 2024
GRP vervanging gemalen		ecn	xxx	xxx	42.702	-	842	-	41.860	21	863	863	863	862
GRP,gemalen, 2012		ecn	xxx	xxx	13.066	-	1.867	-	11.200	6	1.873	1.872	1.871	1.870
GRP 2008,verbetering Ilpendam		ecn	xxx	xxx	343.110	-	7.300	-	335.810	172	7.472	7.468	7.464	7.461
GRP 2007,verbetering Katwoude		ecn	xxx	xxx	877.158	-	17.420	-	859.738	439	17.859	17.850	17.841	17.832
GRP 2008,vervanging transportriool		ecn	xxx	xxx	272.379	-	5.227	-	267.153	136	5.363	5.360	5.358	5.355
GRP,drukriolering 2012		ecn	xxx	xxx	42.434	-	5.477	-	36.957	21	5.498	5.495	5.492	5.490
GRP,vrijvervalriolen 2013		ecn	xxx	xxx	103.174	-	1.947	-	101.227	52	1.998	1.997	1.996	1.995
Riolering Doelenerf Monnickendam		ecn	xxx	xxx	95.687	-	1.650	-	94.037	48	1.698	1.697	1.696	1.695
Riolering Merelstraat Ilpendam		ecn	xxx	xxx	52.361	-	903	-	51.459	26	929	928	928	928
Riolering Nieuwe Zijdsburgwal Monnickendam		ecn	xxx	xxx	74.198	-	1.279	-	72.918	37	1.316	1.316	1.315	1.314
Riolering Graaf Willemlaan		ecn	xxx	xxx	60.350	-	1.041	-	59.310	30	1.071	1.070	1.070	1.069
HWA Kievitstraat-Zonneweg Ilpendam		ecn	xxx	xxx	98.333	-	1.667	-	96.667	49	1.716	1.715	1.714	1.713
mini containers 2017		ecn	xxx	xxx	107.084	-	15.298	-	91.786	54	15.351	15.344	15.336	15.328
Ondergrondse containers 't Spil		ecn	xxx	xxx	39.232	-	4.904	-	34.328	20	4.924	4.921	4.919	4.916
Lopende kredieten			8.025.838	6.771.421	1.846.867	326.785	248.044	-	1.925.608	923	248.968	303.999	584.375	495.141
<i>Sport cultuur en recreatie</i>			<i>7.487.188</i>	<i>6.544.351</i>	<i>1.467.381</i>	<i>223.135</i>	<i>204.544</i>	-	<i>1.485.972</i>	<i>734</i>	<i>205.278</i>	<i>249.915</i>	<i>530.317</i>	<i>441.110</i>
Duurzaamheid gymzaal Marken	2018	ecn	106.336	106.336	106.336	-	10.634	-	95.702	53	10.687	10.681	10.676	10.671
Fundering Grote Kerk Monnickendam	2018	ecn	661.067	651.131	660.502	-	33.053	-	627.449	330	33.384	33.367	33.351	33.334
Fundering toren NH kerk Broek in Waterland	2018	ecn	183.150	175.259	182.687	-	9.157	-	173.529	91	9.249	9.244	9.240	9.235
Aanschaf materieel Groendienst	2017	ecn	758.500	56.625	517.856	-	151.700	-	366.156	259	151.959	151.883	151.807	62.788
Renovatie sporthal 't Spil, voorbereiding	2021	imm	223.135	-	-	223.135	-	-	223.135	-	-	44.739	44.716	44.694
Renovatie sporthal 't Spil	2022	ecn	5.555.000	5.555.000	-	-	-	-	-	-	-	-	280.527	280.389
<i>Milieu</i>			<i>538.650</i>	<i>227.070</i>	<i>379.486</i>	<i>103.650</i>	<i>43.500</i>	-	<i>439.636</i>	<i>190</i>	<i>43.690</i>	<i>54.085</i>	<i>54.058</i>	<i>54.031</i>
Ondergrondse wijkcontainers 2017	2017	ecn	192.500	25.369	160.246	-	19.250	-	140.996	80	19.330	19.320	19.311	19.301
Ondergrondse wijkcontainers 2018	2018	ecn	192.500	75.217	171.957	-	19.250	-	152.706	86	19.336	19.326	19.317	19.307
Nieuwbouw gemeentewerf, vorkheftruck	2019	ecn	50.000	22.834	47.283	-	5.000	-	42.283	24	5.024	5.021	5.019	5.016
Aanschaf minicontainers 2021	2021	ecn	68.650	68.650	-	68.650	-	-	68.650	-	-	6.899	6.896	6.892
Ondergrondse restafval containers 2021	2021	ecn	35.000	35.000	-	35.000	-	-	35.000	-	-	3.518	3.516	3.514

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0,05% 2021	Kapitaal-lasten 2021	Kapitaal-lasten 2022	Kapitaal-lasten 2023	Kapitaal-lasten 2024
Nieuwe kredieten			1.940.276	1.940.276	-	-	-	-	-	-	-	-	57.692	108.840
<i>Milieu</i>			<i>1.940.276</i>	<i>1.940.276</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	<i>57.692</i>	<i>108.840</i>
Installaties Milieustraat	2023	ecn	29.000	29.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.948
Vorbereiding bouw Milieustraat	2022	ecn	125.000	125.000	-	-	-	-	-	-	-	-	25.062	25.050
Bouwkosten Milieustraat	2023	ecn	1.110.000	1.110.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.305
Aanschaf opslag containers	2023	ecn	100.000	100.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.050
Aanschaf minicontainers 2022	2022	ecn	71.273	71.273	-	-	-	-	-	-	-	-	7.163	7.159
Aanschaf minicontainers 2023	2023	ecn	71.788	71.788	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.215
Aanschaf minicontainers 2024	2024	ecn	76.248	76.248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ondergrondse restafval containers 2022	2022	ecn	35.700	35.700	-	-	-	-	-	-	-	-	3.588	3.586
Ondergrondse restafval containers 2023	2023	ecn	36.414	36.414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.660
Ondergrondse restafval containers 2024	2024	ecn	37.142	37.142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ondergrondse restafval containers Marken	2022	ecn	217.700	217.700	-	-	-	-	-	-	-	-	21.879	21.868
Ondergrondse wijkcontainers	2024	ecn	30.011	30.011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programma 3. Sociaal domein			10.815.819	7.488.413	12.077.837	-	511.579	-	11.566.258	5.918	517.497	565.562	605.261	592.940
Afgesloten kredieten			-	-	3.988.014	-	221.476	-	3.766.538	1.994	223.470	223.359	209.270	197.145
<i>Onderwijs</i>			-	-	<i>3.548.812</i>	-	<i>195.476</i>	-	<i>3.353.336</i>	<i>1.774</i>	<i>197.250</i>	<i>197.153</i>	<i>197.055</i>	<i>196.957</i>
Bouw/inrichtingskosten de Fuut		ecn	xxx	xxx	167.444	-	12.880	-	154.564	84	12.964	12.958	12.951	12.945
Gebruiksvoorzieningen		ecn	xxx	xxx	10.700	-	1.338	-	9.363	5	1.343	1.342	1.341	1.341
Bouw/inrichtingskosten de Havenridders		ecn	xxx	xxx	148.726	-	10.623	-	138.103	74	10.698	10.692	10.687	10.682
Gebruiksvoorzieningen de Havenridders		ecn	xxx	xxx	6.962	-	870	-	6.091	3	874	873	873	872
Bouw/inrichtingskosten de Overhaal		ecn	xxx	xxx	192.547	-	9.169	-	183.378	96	9.265	9.261	9.256	9.251
Gebruiksvoorzieningen de Overhaal		ecn	xxx	xxx	3.408	-	426	-	2.982	2	428	428	427	427
Stichting nieuwbouw de Binnendijk		ecn	xxx	xxx	256.663	-	8.279	-	248.384	128	8.408	8.404	8.399	8.395
Uitbreiding lokalen de Binnendijk		ecn	xxx	xxx	118.804	-	5.400	-	113.403	59	5.460	5.457	5.454	5.451
Gebruiksvoorzieningen de Binnendijk		ecn	xxx	xxx	1.039	-	130	-	909	0	130	130	130	130
Uitbreiding speelterrein de Binnendijk		ecn	xxx	xxx	10.780	-	431	-	10.348	5	437	436	436	436
Bouw/inrichtingskosten JF Kennedy		ecn	xxx	xxx	159.868	-	11.419	-	148.449	80	11.499	11.493	11.488	11.482
Vervanging kozijnen JF Kennedy		ecn	xxx	xxx	45.201	-	9.040	-	36.161	23	9.063	9.058	9.054	9.049
Gebruiksvoorzieningen JF Kennedy		ecn	xxx	xxx	6.909	-	864	-	6.046	3	867	867	866	866

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0,05% 2021	Kapitaal-lasten 2021	Kapitaal-lasten 2022	Kapitaal-lasten 2023	Kapitaal-lasten 2024
Bouw/inrichtingskosten W de Zwiiger		ecn	xxx	xxx	167.569	-	12.890	-	154.679	84	12.974	12.967	12.961	12.954
Gebruiksvoorzieningen W de Zwiiger		ecn	xxx	xxx	6.719	-	840	-	5.879	3	843	843	842	842
Renovatie de Rietlanden		ecn	xxx	xxx	214.928	-	13.433	-	201.495	108	13.541	13.534	13.527	13.520
Gebruiksvoorzieningen de Rietlanden		ecn	xxx	xxx	5.487	-	686	-	4.801	3	689	688	688	688
Nieuwbouw Gouwzeeschool		ecn	xxx	xxx	810.066	-	25.363	-	784.703	405	25.768	25.755	25.743	25.730
Renovatie de Blauwe Ster		ecn	xxx	xxx	1.214.992	-	71.395	-	1.143.598	607	72.002	71.966	71.931	71.895
Sociale voorzieningen			-	-	439.201	-	26.000	-	413.201	220	26.220	26.207	12.215	188
Stichtingskapitaal het Broekerhuis		ecn	xxx	xxx	45	-	-	-	45	-	-	-	-	-
Grond dorps huis Zuiderwoude		erfp	xxx	xxx	1.134	-	-	-	1.134	1	1	1	1	1
St.Dorps huis Katwoude		fin	xxx	xxx	374.000	-	-	-	374.000	187	187	187	187	187
Vorbereiding renovatie de Bolder		imm	xxx	xxx	64.022	-	26.000	-	38.022	32	26.032	26.019	12.028	-
Lopende kredieten			8.699.819	5.372.413	8.089.823	-	290.103	-	7.799.720	3.924	294.027	342.202	342.033	341.864
Onderwijs			6.976.988	5.504.411	6.538.348	-	196.389	-	6.341.959	3.149	199.538	247.760	247.638	247.515
Bouw brede school Broek in Waterland 2020	2020	ecn	5.157.411	5.157.411	5.157.411	-	128.935	-	5.028.476	2.579	131.514	131.450	131.385	131.321
Verkoop deel peuterspeelzaal	2020	ecn	153.000	153.000	153.000	-	3.825	-	149.175	77	3.902	3.900	3.898	3.896
Renovatie de Fuut	2018	ecn	1.033.577	-	933.577	-	51.679	-	881.898	467	52.146	52.120	52.094	52.068
Vorbereiding Nieuwbouw De Verwondering	2020	ecn	241.000	166.000	241.000	-	-	-	241.000	-	-	48.321	48.296	48.272
Flexlocatie de Fuut	2018	ecn	392.000	28.000	359.360	-	19.600	-	339.760	180	19.780	19.770	19.760	19.750
Sociale voorzieningen			1.722.831	131.998	1.551.475	-	93.713	-	1.457.762	776	94.489	94.442	94.395	94.349
Renovatie de Bolder, bouwkosten	2018	ecn	1.268.524	104.726	1.151.105	-	63.426	-	1.087.679	576	64.002	63.970	63.938	63.907
Renovatie de Bolder, installaties	2018	ecn	454.307	27.272	400.370	-	30.287	-	370.083	200	30.487	30.472	30.457	30.442
Nieuwe kredieten			2.116.000	2.116.000	-	-	-	-	-	-	-	-	53.958	53.931
Onderwijs			2.116.000	2.116.000	-	-	-	-	-	-	-	-	53.958	53.931
Nieuwbouw De Verwondering	2022	ecn	2.116.000	2.116.000	-	-	-	-	-	-	-	-	53.958	53.931

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0,05% 2021	Kapitaal-lasten 2021	Kapitaal-lasten 2022	Kapitaal-lasten 2023	Kapitaal-lasten 2024
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen			354.500	-	652.849	-	1.637	24.302	626.910	5.909	7.546	5.170	4.410	3.627
<i>Afgesloten kredieten</i>			354.500	-	652.849	-	1.637	24.302	626.910	5.909	7.546	5.170	4.410	3.627
<i>Dividend</i>			-	-	450.377	-	-	-	450.377	225	225	225	225	225
Aandelen E.Z.W.		fin	xxx	xxx	415.277	-	-	-	415.277	208	208	208	208	208
Aandelen B.N.G.		fin	xxx	xxx	35.100	-	-	-	35.100	18	18	18	18	18
<i>Saldo van financieringsfunctie</i>			354.500	-	202.472	-	1.637	24.302	176.533	5.684	7.321	4.945	4.185	3.402
Lening VV Monnickendam, veldverlichting		ecn	50.000	xxx	26.373	-	-	3.397	22.976	735	735	633	528	420
Lening St. Waterlandse Hockey Accommodatie		ecn	304.500	xxx	174.462	-	-	20.905	153.557	4.948	4.948	4.312	3.657	2.982
EGEM-i basisregistratie WOZ		ecn	xxx	xxx	1.637	-	1.637	-	-	1	1.638	-	-	-
Programma 6. Overhead			5.227.335	925.008	6.896.790	179.551	725.006	-	6.351.335	3.448	728.454	717.490	678.868	601.909
<i>Afgesloten kredieten</i>			-	-	2.442.464	-	258.037	-	2.184.427	1.221	259.258	212.528	179.869	167.870
Gemeentekantoor		ecn	xxx	xxx	1.969.692	-	85.639	-	1.884.053	985	86.624	86.581	86.538	86.495
Verbouwing publiekshal		ecn	xxx	xxx	36.083	-	18.041	-	18.042	18	18.059	18.050	1	-
Vervanging voertuigen		ecn	xxx	xxx	32.121	-	32.121	-	0	16	32.137	0	-	-
ICT ontwikkeling 2016		ecn	xxx	xxx	12.007	-	12.007	-	-	6	12.013	-	-	-
ICT ontwikkeling 2017		ecn	xxx	xxx	23.117	-	11.559	-	11.559	12	11.570	11.564	-	-
EGEM-i topografie/BGT		ecn	xxx	xxx	2.475	-	2.475	-	-	1	2.476	-	-	-
EGEM-i bedrijven/handelsregister		ecn	xxx	xxx	6.991	-	3.315	-	3.676	3	3.318	3.317	361	-
ICT ontwikkeling 2018		ecn	xxx	xxx	34.253	-	11.418	-	22.835	17	11.435	11.429	11.423	-
ICT ontwikkeling 2019	2019	ecn	xxx	xxx	158.496	-	39.624	-	118.872	79	39.703	39.684	39.664	39.644
Projectmanagement ondersteuning 2019	2019	ecn	xxx	xxx	167.230	-	41.840	-	125.390	84	41.924	41.903	41.882	41.731
<i>Lopende kredieten</i>			5.047.335	745.008	4.454.326	179.551	466.968	-	4.166.909	2.227	469.196	504.962	486.969	409.985
Aanschaf pickup-truck	2019	ecn	57.000	57.000	57.000	-	11.400	-	45.600	29	11.429	11.423	11.417	11.411
ICT ontwikkeling 2020	2020	ecn	60.000	60.000	60.000	-	12.000	-	48.000	30	12.030	12.024	12.018	12.012
ICT ontwikkeling 2021	2021	ecn	60.000	60.000	-	60.000	-	-	60.000	-	-	12.030	12.024	12.018
Informatieplan 2017	2017	ecn	282.519	2.826	151.769	-	56.504	-	95.265	76	56.580	56.551	38.781	-
Voorbereiding nieuwe gemeentewerf	2018	imm	387.602	8-	272.102	-	77.520	-	194.582	136	77.656	77.618	77.579	39.561

Omschrijving	Jaar	Soort activa	Bedrag krediet	Restant krediet	Boekwaarde 01-01-2021	Waardever-meerd. & waardever-mind. 2021	Afschr. 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toegereken-de rente 0,05% 2021	Kapitaal-lasten 2021	Kapitaal-lasten 2022	Kapitaal-lasten 2023	Kapitaal-lasten 2024
Nieuwbouw gemeentewerf, gebouwen	2019	ecn	2.232.898	3.165	2.177.951	-	55.845	-	2.122.107	1.089	56.934	56.906	56.878	56.850
Nieuwbouw gemeentewerf, installaties	2019	ecn	765.792	354	716.889	-	51.053	-	665.836	358	51.411	51.386	51.360	51.335
Projectmanagement ondersteuning	2018	ecn	34.200	16.228	31.880	-	6.840	-	25.040	16	6.856	6.852	6.849	6.845
Invoeren breed zaakgericht werken 2018	2018	ecn	100.282	1.405	88.715	-	20.056	-	68.659	44	20.101	20.091	20.081	20.071
Invoeren breed zaakgericht werken 2019	2019	ecn	273.643	57.633	238.475	-	54.729	-	183.746	119	54.848	54.821	54.793	54.766
Invoeren breed zaakgericht werken 2020	2020	ecn	121.071	82.974	121.071	-	24.214	-	96.857	60	24.275	24.263	24.251	24.238
Invoeren breed zaakgericht werken 2021	2021	ecn	85.351	85.351	-	85.351	-	-	85.351	-	-	17.113	17.104	17.096
Opzetten IV organisatie	2019	ecn	90.289	57.970	85.132	-	18.058	-	67.074	43	18.100	18.091	18.082	18.073
Toekomstige ontwikkelingen DIGIW 2019	2019	ecn	31.054	12.988	31.054	-	6.211	-	24.843	15	6.226	6.223	6.220	6.217
Toekomstige ontwikkelingen DIGIW 2020	2020	ecn	31.054	31.054	31.054	-	6.211	-	24.843	15	6.226	6.223	6.220	6.217
Toekomstige ontwikkelingen Sociaal Domein 2019	2019	ecn	75.000	55	65.853	-	15.000	-	50.853	33	15.033	15.025	15.018	15.010
Duurzaamheid gemeentehuis Pierebaan	2019	ecn	137.480	120.373	137.480	-	13.748	-	123.732	69	13.817	13.810	13.803	13.796
Projectmanagement ondersteuning 2020	2020	ecn	59.400	59.400	59.400	-	11.880	-	47.520	30	11.910	11.904	11.898	11.892
Projectmanagement ondersteuning 2021	2021	ecn	34.200	34.200	-	34.200	-	-	34.200	-	-	6.857	6.854	6.850
Serverapparatuur	2020	ecn	80.000	-	80.000	-	16.000	-	64.000	40	16.040	16.032	16.024	16.016
Geluidsinstallatie raadzaal	2019	ecn	48.500	2.857	48.500	-	9.700	-	38.800	24	9.724	9.719	9.714	9.710
Nieuwe kredieten			180.000	180.000	-	-	-	-	-	-	-	-	12.030	24.054
ICT ontwikkeling 2022	2022	ecn	60.000	60.000	-	-	-	-	-	-	-	-	12.030	12.024
ICT ontwikkeling 2023	2023	ecn	60.000	60.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.030
ICT ontwikkeling 2024	2024	ecn	60.000	60.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL			27.000.178	17.248.767	40.047.814	561.336	2.038.363	24.302	38.546.485	25.485	2.063.848	2.140.697	2.485.501	2.356.459

7. Verplichtingen jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Gemeenten dienen in de begroting in te gaan op de zogenoemde ‘jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume’. Hieronder wordt verstaan de aanspraken op toekomstige uitkeringen door huidig dan wel voormalig personeel. Voor deze kosten mag geen voorziening worden getroffen. Verplichtingen van ongelijk volume dienen ineens in de vorm van een voorziening te worden gedekt. De gemeente Waterland heeft niet te maken met jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen.

III. Bijlagen

1. Uitvoeringsinformatie 2021-2024

Hieronder wordt de uitvoeringsinformatie van de begroting 2021 en de meerjarenraming voor de drie daarop volgende jaren gepresenteerd.

Programmaonderdeel		Taakvelden		Begroting 2021			Meerjarenraming		
Nr.	Omschrijving	Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Saldo 2022	Saldo 2023	Saldo 2024
1.	Ruimtelijk domein			3.997.114	8.228.520	4.231.406	283.779	2.722.980-	2.723.646-
1.01	Veiligheid			2.074.851	22.313	2.052.538-	2.052.506-	2.059.165-	2.065.821-
		1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.714.009	-	1.714.009-	1.713.977-	1.720.636-	1.727.292-
		1.2	Openbare orde en veiligheid	360.842	22.313	338.529-	338.529-	338.529-	338.529-
1.02	Economie en toerisme			309.937	319.896	9.959	6.245	6.250	12.231
		3.1	Economische ontwikkeling	53.963	-	53.963-	53.963-	53.963-	53.963-
		3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	415	295.411	294.996	294.996	294.996	300.971
		3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	63.041	21.460	41.581-	41.581-	41.581-	41.581-
		3.41	Economische promotie algemeen	192.518	3.025	189.493-	193.207-	193.202-	193.196-
1.03	Ruimtelijke ordening en wonen			1.612.326	7.886.311	6.273.985	2.330.040	670.065-	670.056-
		0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	220.461	6.956.895	6.736.434	3.036.434	36.434	36.434
		8.1	Ruimtelijke ordening	631.839	50.000	581.839-	581.839-	581.839-	581.839-
		8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-	-	-	-	-	-
		8.3	Wonen en bouwen	760.026	879.416	119.390	124.555-	124.660-	124.651-
2.	Openbaar domein			9.594.762	4.018.903	5.575.859-	5.113.517-	5.390.498-	5.289.251-
2.01	Verkeer, vervoer en waterstaat			3.400.177	386.605	3.013.572-	2.995.361-	2.995.320-	2.991.989-
		2.1	Verkeer en vervoer	2.754.783	46.176	2.708.607-	2.708.570-	2.708.534-	2.708.495-
		2.2	Parkeren	116.879	13.720	103.159-	93.293-	93.292-	93.290-
		2.3	Recreatieve havens	138.962	118.355	20.607-	20.605-	20.604-	17.317-
		2.4	Economische havens en waterwegen	258.179	4.182	253.997-	253.994-	253.991-	253.988-
		2.5	Openbaar vervoer	11.243	-	11.243-	11.243-	11.243-	11.243-
		7.5	Begraafplaatsen en crematoria	120.131	204.172	84.041	92.344	92.344	92.344

Programmaonderdeel		Taakvelden		Begroting 2021			Meerjarenraming		
Nr.	Omschrijving	Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Saldo 2022	Saldo 2023	Saldo 2024
2.02	Sport, cultuur en recreatie			2.705.207	275.412	2.429.795-	2.398.639-	2.679.406-	2.586.554-
		5.1	Sportbeleid en activering	153.585	10.000	143.585-	143.585-	143.585-	143.585-
		5.2	Sportaccomodaties	875.406	157.139	718.267-	686.798-	967.241-	967.021-
		5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	153.283	-	153.283-	153.283-	153.283-	153.283-
		5.4	Musea	14.677	-	14.677-	14.677-	14.677-	14.677-
		5.5	Cultureel erfgoed	173.185	10.804	162.381-	162.361-	162.339-	162.319-
		5.6	Media	240.407	40.125	200.282-	200.269-	200.257-	200.243-
		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.094.664	57.344	1.037.320-	1.037.666-	1.038.024-	945.426-
2.03	Milieu			3.489.378	3.356.886	132.492-	280.483	284.228	289.292
		7.2	Riolering	1.054.756	1.224.990	170.234	169.119	168.003	168.108
		7.3	Afval	1.616.559	2.031.896	415.337	423.643	432.114	440.759
		7.4	Milieubeheer	818.063	100.000	718.063-	312.279-	315.889-	319.575-
3.	Sociaal domein			14.645.409	3.384.872	11.260.537-	11.266.551-	11.363.892-	11.273.780-
3.01	Onderwijs			1.212.533	71.818	1.140.715-	1.144.452-	1.251.226-	1.170.413-
		4.1	Openbaar basisonderwijs	13.596	-	13.596-	13.596-	13.596-	13.596-
		4.2	Onderwijshuisvesting	750.462	29.500	720.962-	724.699-	831.473-	750.660-
		4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	448.475	42.318	406.157-	406.157-	406.157-	406.157-
3.02	Sociale voorzieningen			12.706.389	3.313.054	9.393.335-	9.389.603-	9.373.960-	9.361.879-
		6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.087.343	191.075	896.268-	896.202-	882.159-	870.078-
		6.2	Wijkteams	473.655	-	473.655-	473.655-	473.655-	473.655-
		6.3	Inkomensregelingen	3.622.517	2.759.347	863.170-	859.504-	859.504-	859.504-
		6.4	Begeleide participatie	1.061.468	247.632	813.836-	813.836-	813.836-	813.836-
		6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-
		6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	791.894	29.900	761.994-	761.994-	761.994-	761.994-
		6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.672.946	85.100	2.587.846-	2.587.846-	2.587.846-	2.587.846-
		6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.515.027	-	2.515.027-	2.515.027-	2.513.427-	2.513.427-
		6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-
		6.82	Geëscaleerde zorg 18-	481.539	-	481.539-	481.539-	481.539-	481.539-
3.03	Volksgezondheid	7.1	Volksgezondheid	726.487	-	726.487-	732.496-	738.706-	741.488-

Programmaonderdeel		Taakvelden		Begroting 2021			Meerjarenraming		
Nr.	Omschrijving	Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Saldo 2022	Saldo 2023	Saldo 2024
4.	Bestuur			1.654.005	226.776	1.427.229-	1.457.224-	1.457.220-	1.457.215-
4.01	Bestuur	0.1	Bestuur	1.654.005	226.776	1.427.229-	1.457.224-	1.457.220-	1.457.215-
		0.2	Burgerzaken	1.157.719	-	1.157.719-	1.187.714-	1.187.710-	1.187.705-
				496.286	226.776	269.510-	269.510-	269.510-	269.510-
5.	Algemene dekkingsmiddelen			207.869	27.528.274	27.320.405	27.667.817	27.757.705	27.825.516
5.01	Dividend	0.51	Treasury/dividend	226	188.978	188.752	188.752	188.752	188.752
5.02	Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	0.61	OZB woningen	205.771	5.121.314	4.915.543	4.919.783	4.919.783	4.919.783
		0.62	OZB niet-woningen	149.971	3.114.887	2.964.916	2.966.554	2.966.554	2.966.554
		0.63	Parkeerbelasting	34.706	791.156	756.450	756.450	756.450	756.450
		0.64	Belastingen overig	2.032	364.401	362.369	362.369	362.369	362.369
		3.42	Economische promotie forensenbelasting	12.728	105.573	92.845	95.447	95.447	95.447
		3.43	Economische promotie toeristenbelasting	2.602	35.625	33.023	33.023	33.023	33.023
				3.732	709.672	705.940	705.940	705.940	705.940
5.03	Algemene uitkering	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	22.212.299	22.212.299	22.554.194	22.626.654	22.688.862
5.04	Saldo van financieringsfunctie	0.52	Treasury/financiering	28.670	5.683	22.987-	20.306-	5.152-	1.779
5.05	Overige algemene dekkingsmiddelen	0.53	Overige algemene dekkingsmiddelen	26.798-	-	26.798	25.394	27.668	26.340
6.	Overhead			7.308.954	40.986	7.267.968-	7.236.994-	7.208.713-	7.175.212-
6.01	Overhead	0.4	Overhead	7.308.954	40.986	7.267.968-	7.236.994-	7.208.713-	7.175.212-
7.	Vennootschapsbelasting			-	-	-	-	-	-
7.01	Vennootschapsbelasting	0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-

Programmaonderdeel		Taakvelden		Begroting 2021			Meerjarenraming		
Nr.	Omschrijving	Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Saldo 2022	Saldo 2023	Saldo 2024
8.	Onvoorzien			50.000	-	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-
8.01	Onvoorzien	0.8	Overige baten en lasten	50.000	-	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-
	Totaal saldo van baten en lasten			37.458.113	43.428.331	5.970.218	2.827.310	435.598-	143.588-
9.	Reserves			9.700.000	3.787.040	5.912.960-	2.612.960-	441.040	361.040
	Reserves			9.700.000	3.787.040	5.912.960-	2.612.960-	441.040	361.040
0.101	Mutaties algemene reserve	0.101	Mutaties algemene reserve	5.000.000	426.000	4.574.000-	1.474.000-	1.420.000-	-
0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	0.102	Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen	-	49.703	49.703	49.703	49.703	49.703
0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	0.103	Mutaties reserve onderhoud Hemmeland	-	58.823	58.823	58.823	58.823	58.823
0.104	Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek	0.104	Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek in Waterland	-	-	-	-	-	-
0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	0.107	Mutaties reserve fundering kerktorens	-	42.211	42.211	42.211	42.211	42.211
0.108	Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf	0.108	Mutaties reserve afschrijvingen gemeentewerf	-	200.603	200.603	200.603	2.923.999-	200.603
0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallatie	0.109	Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallatie	-	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
0.110	Mutaties reserve Galgeriet	0.110	Mutaties reserve Galgeriet	4.700.000	3.000.000	1.700.000-	1.500.000-	4.624.602	-
0.111	Mutaties reserve Covid 19	0.111	Mutaties reserve Covid 19	-	-	-	-	-	-
	Geraamd resultaat			47.158.113	47.215.371	57.258	214.350	5.442	217.452

2. IV₄ 2021-2024

Hieronder wordt een overzicht van de IV₄ gepresenteerd ten behoeve de regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden.

Taakvelden		Begroting 2021			Meerjarenraming		
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Saldo 2022	Saldo 2023	Saldo 2024
0.	Bestuur en ondersteuning						
0.1	Bestuur	1.157.719	-	1.157.719-	1.187.714-	1.187.710-	1.187.705-
0.2	Burgerzaken	496.286	226.776	269.510-	269.510-	269.510-	269.510-
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	220.461	6.956.895	6.736.434	3.036.434	36.434	36.434
0.4	Overhead	7.308.954	40.986	7.267.968-	7.236.994-	7.208.713-	7.175.212-
0.5	Treasury	2.098	194.661	192.563	193.840	211.268	216.871
0.61	OZB woningen	149.971	3.114.887	2.964.916	2.966.554	2.966.554	2.966.554
0.62	OZB niet-woningen	34.706	791.156	756.450	756.450	756.450	756.450
0.63	Parkeerbelasting	2.032	364.401	362.369	362.369	362.369	362.369
0.64	Belastingen overig	12.728	105.573	92.845	95.447	95.447	95.447
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	22.212.299	22.212.299	22.554.194	22.626.654	22.688.862
0.8	Overige baten en lasten	50.000	-	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserve	9.700.000	3.787.040	5.912.960-	2.612.960-	441.040	361.040
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	57.258	-	57.258-	214.350-	5.442-	217.452-
1.	Veiligheid						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.714.009	-	1.714.009-	1.713.977-	1.720.636-	1.727.292-
1.2	Openbare orde en veiligheid	360.842	22.313	338.529-	338.529-	338.529-	338.529-
2.	Verkeer, vervoer en waterstaat						
2.1	Verkeer en vervoer	2.754.783	46.176	2.708.607-	2.708.570-	2.708.534-	2.708.495-
2.2	Parkeren	116.879	13.720	103.159-	93.293-	93.292-	93.290-
2.3	Recreatieve havens	138.962	118.355	20.607-	20.605-	20.604-	17.317-
2.4	Economische havens en waterwegen	258.179	4.182	253.997-	253.994-	253.991-	253.988-
2.5	Openbaar vervoer	11.243	-	11.243-	11.243-	11.243-	11.243-
3.	Economie						
3.1	Economische ontwikkeling	53.963	-	53.963-	53.963-	53.963-	53.963-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	415	295.411	294.996	294.996	294.996	300.971
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	63.041	21.460	41.581-	41.581-	41.581-	41.581-
3.4	Economische promotie	198.852	748.322	549.470	545.756	545.761	545.767

Taakvelden		Begroting 2021			Meerjarenraming		
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Saldo 2022	Saldo 2023	Saldo 2024
4.	Onderwijs						
4.1	Openbaar basisonderwijs	13.596	-	13.596-	13.596-	13.596-	13.596-
4.2	Onderwijshuisvesting	750.462	29.500	720.962-	724.699-	831.473-	750.660-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	448.475	42.318	406.157-	406.157-	406.157-	406.157-
5.	Sport, cultuur en recreatie						
5.1	Sportbeleid en activering	153.585	10.000	143.585-	143.585-	143.585-	143.585-
5.2	Sportaccomodaties	875.406	157.139	718.267-	686.798-	967.241-	967.021-
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	153.283	-	153.283-	153.283-	153.283-	153.283-
5.4	Musea	14.677	-	14.677-	14.677-	14.677-	14.677-
5.5	Cultureel erfgoed	173.185	10.804	162.381-	162.361-	162.339-	162.319-
5.6	Media	240.407	40.125	200.282-	200.269-	200.257-	200.243-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.094.664	57.344	1.037.320-	1.037.666-	1.038.024-	945.426-
6.	Sociaal domein						
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.087.343	191.075	896.268-	896.202-	882.159-	870.078-
6.2	Wijkteams	473.655	-	473.655-	473.655-	473.655-	473.655-
6.3	Inkomensregelingen	3.622.517	2.759.347	863.170-	859.504-	859.504-	859.504-
6.4	Begeleide participatie	1.061.468	247.632	813.836-	813.836-	813.836-	813.836-
6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	791.894	29.900	761.994-	761.994-	761.994-	761.994-
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.672.946	85.100	2.587.846-	2.587.846-	2.587.846-	2.587.846-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.515.027	-	2.515.027-	2.515.027-	2.513.427-	2.513.427-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	481.539	-	481.539-	481.539-	481.539-	481.539-
7.	Volksgezondheid en milieu						
7.1	Volksgezondheid	726.487	-	726.487-	732.496-	738.706-	741.488-
7.2	Riolering	1.054.756	1.224.990	170.234	169.119	168.003	168.108
7.3	Afval	1.616.559	2.031.896	415.337	423.643	432.114	440.759
7.4	Milieubeheer	818.063	100.000	718.063-	312.279-	315.889-	319.575-
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	120.131	204.172	84.041	92.344	92.344	92.344
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing						
8.1	Ruimtelijke ordening	631.839	50.000	581.839-	581.839-	581.839-	581.839-
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-	-	-	-	-	-
8.3	Wonen en bouwen	760.026	879.416	119.390	124.555-	124.660-	124.651-

3. Lijst met afkortingen

ZZP	Zelfstandige Zonder Personeel
RES	Regionale Energie Strategie
TEO	Thermische Energie uit Oppervlaktewater
WvGGZ	Wet Verplichte Gezondheids Zorg
SMD	Stichting Maatschappelijke Dienstverlening
RZB	Roerende Zaakbelasting
OZB	Onroerend Zaak Belasting
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
GBA	Gemeentelijke Basis Administratie
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
GRP	Gemeentelijk Riolerings Plan
FIDO	Financiering decentrale overheden
ZZP	Zelfstandige Zonder Personeel
NV	Naamloze Vennootschap
BV	Besloten Vennootschap
VOF	Vennootschap Onder Firma
CV	Commanditaire Vennootschap
GR	Gemeenschappelijke Regeling
WGA	Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten
WIA	Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
WA	Waterlands Archief
VRZW	Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland
ASV	Algemene Subsidie Verordening
SOAM	Stichting Opleiding Amateur Musici

COLOFON

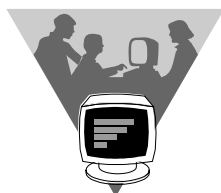
Uitgave:

Gemeente Waterland
Postbus 1000
1140 BA MONNICKENDAM

Bezoekadres:

Pierebaan 3
1141 GV MONNICKENDAM
Telefoon: 0299 - 658585

Samenstelling en lay-out:



Taakgroep Control
e-mail: control@waterland.nl
Telefoon: 0299 - 658561

Voor opmerkingen en/of suggesties met betrekking tot de opbouw, indeling en lay-out kan contact opgenomen worden met de taakgroep Control

Voor inhoudelijke vragen kan contact opgenomen worden met de manager van het betreffende domein of de gemeentelijke voorlichter.