# Jaarrekening 2020

Gemeente Waterland

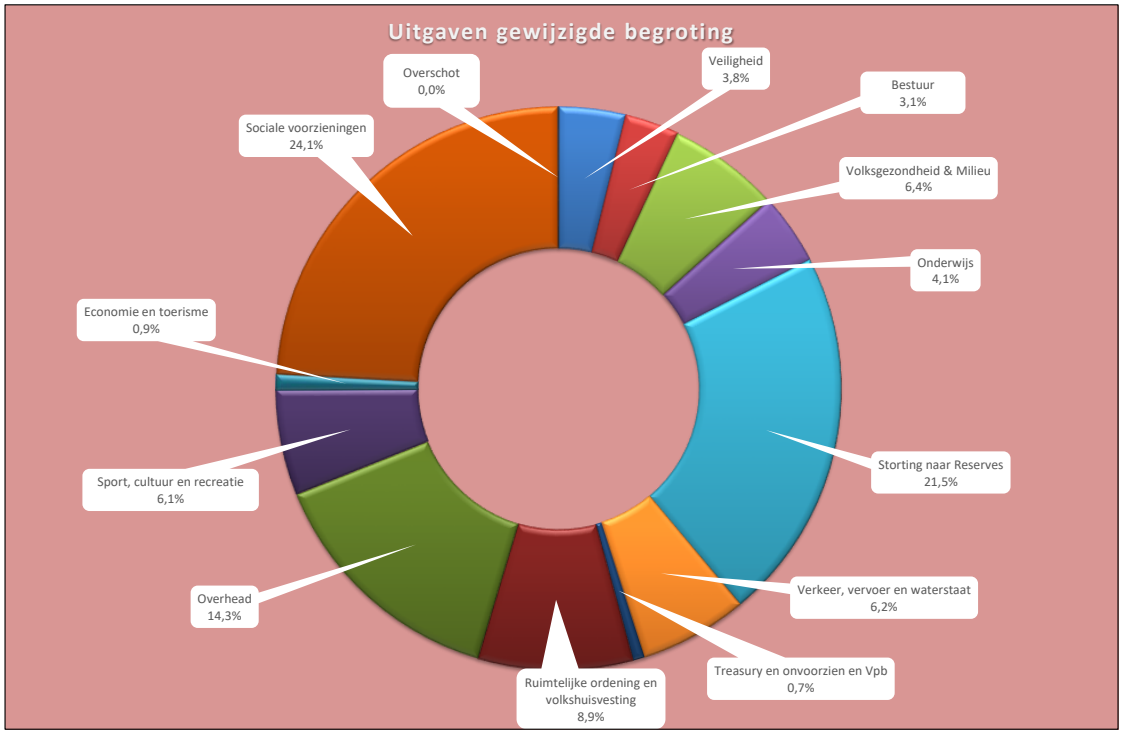
# Inhoudsopgave


Inhoudsopgave ..... 2
Inleiding ..... 3
Leeswijzer ..... 11
I. Jaarverslag ..... 13
Programmaverantwoording ..... 14
1. Ruimtelijk domein ..... 15
2. Openbaar domein ..... 28
3. Sociaal domein ..... 34
4. Bestuur ..... 44
5. Algemene dekkingsmiddelen ..... 48
6. Overhead ..... 50
7. Vennootschapsbelasting ..... 51
8. Onvoorzien ..... 52
Paragrafen ..... 53
§ A Lokale heffingen ..... 54
§ B Weerstandsvermogen ..... 58
§ C Onderhoud kapitaalgoederen ..... 66
§ D Financiering ..... 73
§ E Bedrijfsvoering ..... 76
§ F Verbonden partijen ..... 80
§ G Grondbeleid ..... 88
§ H Subsidies ..... 89
§ I COVID-19 ..... 94
II. Jaarrekening ..... 94
Programmarekening ..... 96
1. Overzicht baten en lasten ..... 97
2. Toelichting overzicht baten en lasten ..... 101
3. Overzicht incidentele baten en lasten ..... 113
Balans ..... 115
1. Overzicht balans 31 december 2020 ..... 116
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ..... 118
3. Toelichting op de balans ..... 120
SiSa-verantwoordingsinformatie ..... 133
III. Overige gegevens ..... 137
1. Bestuurlijke gegevens ..... 138
2. Accountantsverklaring ..... 140
3. Uitvoeringsinformatie 2020 ..... 141
4. Overzicht van baten en lasten per taakveld ..... 145
5. Stand van zaken kredieten ..... 147
6. Lijst met afkortingen ..... 155
COLOFON ..... 156

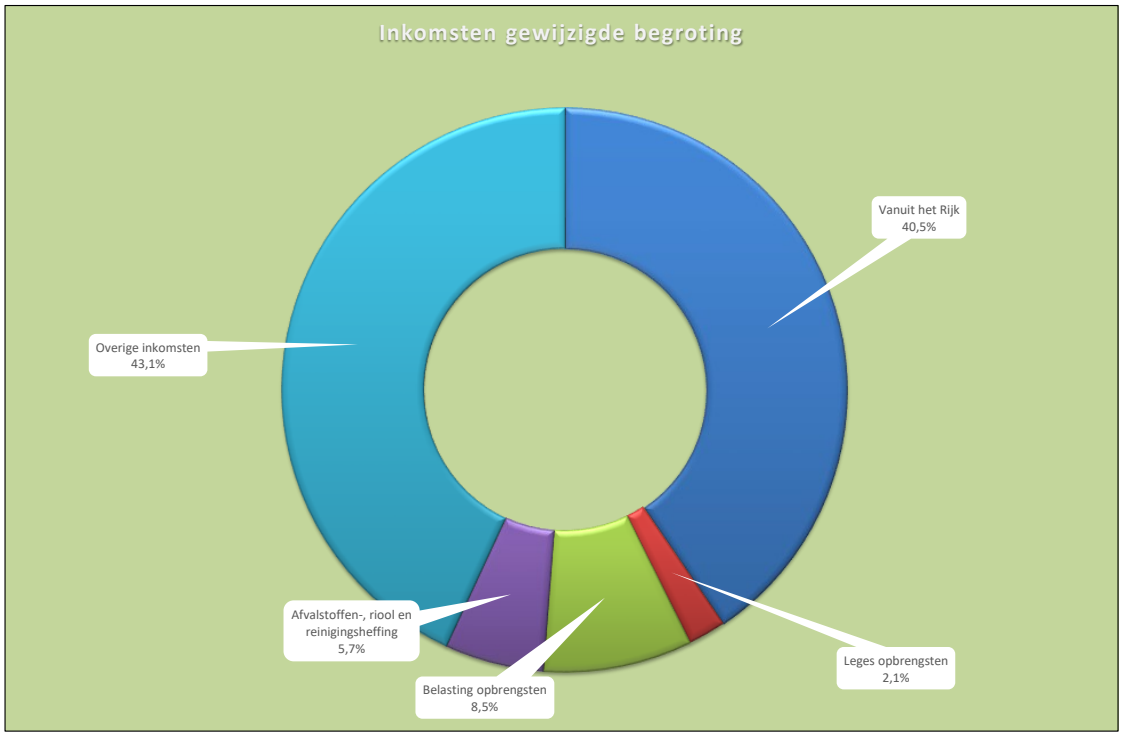
# Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Waterland over het jaar 2020. In de leeswijzer vindt u vanaf pagina 13 een overzicht van de verschillende onderdelen van deze jaarstukken en hoe deze onderdelen zich tot elkaar verhouden.

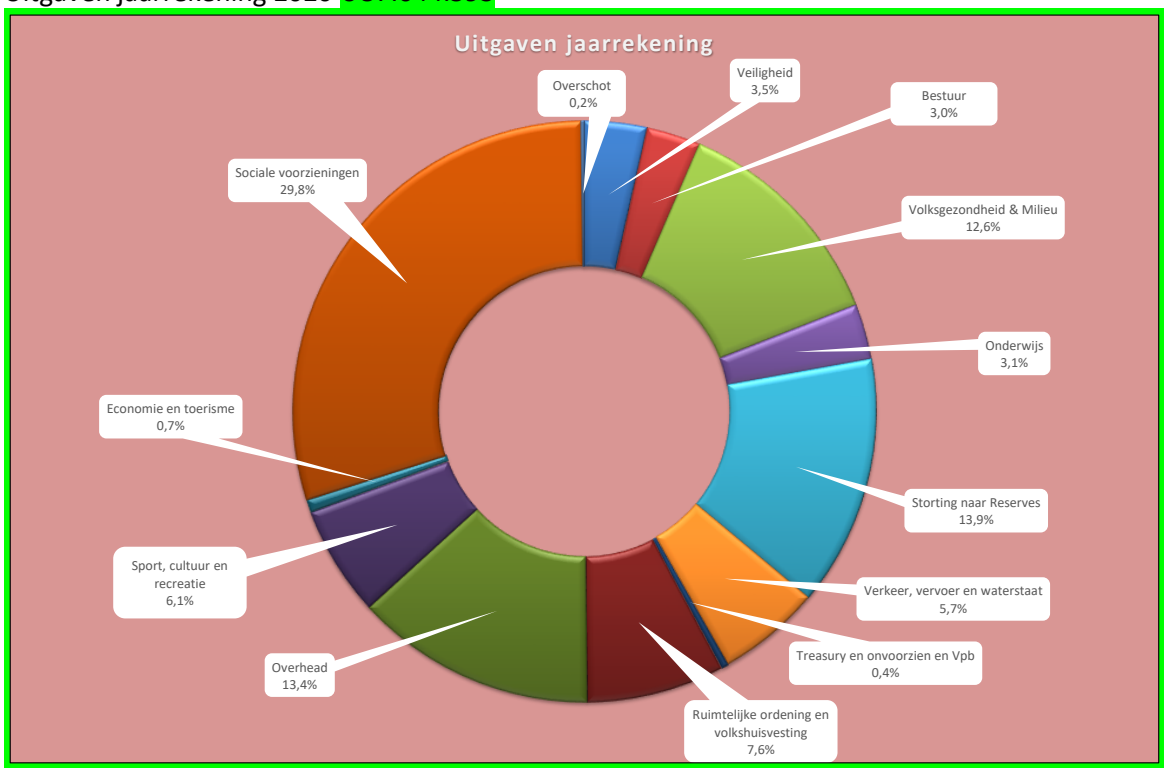
Uitgaven gewijzigde begroting 2020 € 52.912.199



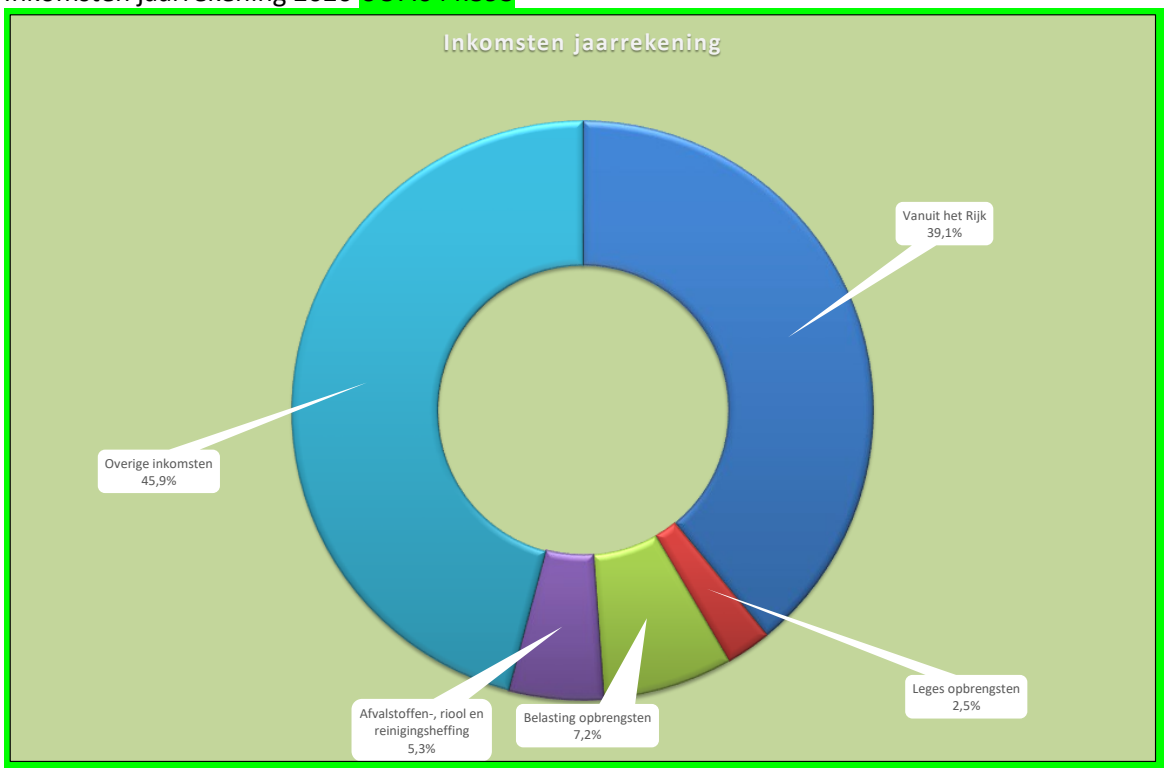

Inkomsten gewijzigde begroting 2020 € 52.912.199



Uitgaven jaarrekening 2020 € 57.044.593




Inkomsten jaarrekening 2020 € 57.044.593



## Verschil begroting na wijziging versus jaarrekening

In de Voorjaarsnota 2020 werd uitgegaan van een begroot positief resultaat van € 14.523. Een gedetailleerde analyse van de afwijkingen per programmaonderdeel tussen deze begroting en de voorliggende jaarstukken vindt u vanaf pagina 104 e.v. In onderstaande tabel een overzicht met de voornaamste verschillen.

| Omschrijving | Bedrag |
|---|---|
| Gerealiseerd resultaat na overheveling | 1.072.448- |
| Begroot resultaat | 14.523 |
| **Verschil** | **1.086.971-** |
| Toelichting | |
| Verschil crisisbeheersing en brandweer | 130.000 |
| Verschil openbare orde en veiligheid | 69.000- |
| Verschil beheer overige gebouwen en gronden | 4.605.000- |
| Verschil wonen en bouwen | 1.431.000 |
| Verschil ruimtelijke ordening | 150.000 |
| Verschil verkeer en vervoer | 95.000 |
| Verschil recreatieve havens | 110.000- |
| Verschil sportaccommodaties | 80.000 |
| Verschil openbaar groen en (openlucht) recreatie | 210.000- |
| Verschil riolering | 174.300 |
| Verschil afval | 689.000- |
| Verschil onderwijshuisvesting | 42.000- |
| Verschil onderwijsbeleid en leerlingzaken | 77.000- |
| Verschil samenkracht en burgerparticipatie | 59.000- |
| Verschil begeleide participatie | 56.000 |
| Verschil maatwerkvoorzieningen Wmo | 53.000 |
| Verschil maatwerkdienstverlening 18+ | 113.000- |
| Verschil maatwerkdienstverlening 18- | 414.000- |
| Verschil geëscaleerde zorg 18- | 91.000 |
| Verschil bestuur | 228.000- |
| Verschil burgerzaken | 55.000 |
| Verschil OZB niet-woningen | 128.000- |
| Verschil parkeerbelasting | 146.000- |
| Verschil economische promotie toeristenbelasting | 140.000- |
| Verschil algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | 855.000 |
| Verschil overhead | 58.000 |
| Verschil mutaties algemene reserve | 3.192.000- |
| Verschil mutaties bestemmingsreserve Galgeriet | 5.700.000 |
| Verschil mutaties bestemmingsreserve Covid-19 | 143.000 |
| Verschil onvoorzien | 50.000 |
| Verschil overigen | 13.729 |
| **Totaal** | **1.086.971-** |

## Jaarrekening in vogelvlucht

De jaarrekening 2020 kent een positief resultaat van € 92.447. De verwachting in de begroting na wijziging was een positief resultaat van € 14.523. Bij het verschil tussen de gewijzigde begroting en de realisatie moeten ook de overhevelingen betrokken worden. Bij de jaarrekening 2020 wordt voorgesteld een bedrag van € 1.164.895 over te hevelen naar 2021 in verband met werkzaamheden die in 2020 niet of niet geheel zijn uitgevoerd. Het negatieve saldo van de jaarrekening inclusief overhevelingen komt uit op een bedrag van € 1.072.448. In vergelijking met de begroting geeft dit een verschil van € 1.086.971.

COVID-19 heeft heel veel effect gehad op onze samenleving. Naast het vele menselijke leed heeft dit natuurlijk ook gevolgen gehad voor de uitvoering van onze taken en daarmee ook voor onze financiele situatie. Het 'sluiten' van het gemeentehuis, het op stel en sprong ingevoerde thuiswerken en de 1,5 meter maatschappij hebben tot een totaal andere manier van werken geleid. De organisatie heeft zich daar met een wonderbaarlijke flexibiliteit op aangepast.

Dat de COVID-19 pandemie effect heeft voor onze burgers en de maatschappij blijkt ook uit de financiële effecten. Het invoeren van de reserve COVID-19 heeft de directe effecten op onze exploitatie opgevangen. Deze reserve is ingevoerd om zowel de mindere inkomsten als de extra uitgaven die gedaan moeten worden in verband met de crisisbeheersing en de bescherming van burgers en medewerkers op te vangen. De effecten van de pandemie op onze inkomsten toeristenbelasting en parkeergelden bleken minder negatief dan vooraf ingeschat. Ook het aantal bouwaanvragen was hoger dan voorzien. Door deze meevallende inkomsten en de extra gelden die wij van het Rijk hebben ontvangen in verband met de pandemie kon het beroep op de reserve beperkt blijven.

Het museum op Marken en het museum de Speeltoren zijn gecompenseerd voor effecten van COVID-19. Maatregelen ter bescherming van personeel hebben tot gevolg gehad dat er met minder personeel op één wagen kon worden gereden en dus met meerdere wagens moest worden gereden, waardoor er meer brandstofkosten zijn geweest. Ook heeft het verouderde wagenpark tot hogere onderhoudskosten geleid. COVID-19 heeft ook geleid tot lagere opbrengsten voor de verhuur van sportvelden en gebouwen, dorpshuizen en De Bolder.

De lockdown heeft geleid tot een opruimwoede van schuurtjes en zolders. De COVID-19 pandemie heeft daardoor ook voor een flinke stijging van de hoeveelheid aangeboden grofvuil gezorgd. Wij gaan er vooralsnog vanuit dat dit een incidentele stijfging is geweest. COVID-19 heeft er ook toe geleid dat een deel van het energiebesparingsprogramma niet kon worden uitgevoerd en moest worden doorgeschoven naar 2021.

Naast de uitgaven voor de Tijdelijke Overbrugging Zelfstandige Ondernemers die geheel door het Rijk wordt vergoed zien we in het sociaal domein een stijging van de kosten. Naast meer kosten in verband met COVID-19 zien we een toegenomen aantal cliënten dat gebruik maakt van de begeleiding, dagbesteding en respijtzorg. Bij de jeugdzorg zien we een sterke stijging van het aantal cliënten dat gebruik maakt van duurzame langdurige voorzieningen. De tekorten die met name bij Jeugd optreden bij het sociaal domein zijn een landelijk probleem waar alle gemeenten mee te maken hebben. De oproep aan het Rijk om extra geld ter beschikking te stellen voor de Jeugdzorg klinkt alom. Deze discussie wordt namens alle gemeenten mede namens de VNG gevoerd.

Door een lagere rentevoet leidt de actuariële berekening van pensioenpremies wederom tot een toevoeging aan de pensioenvoorziening. Deze lagere rentevoet leidt daarentegen ook tot lagere rentelasten bij het aantrekken van financiering. De COVID-19 uitkeringen vanuit het Rijk zijn ontvangen in de vorm van een hogere uitkering vanuit het Gemeentefonds. Het saldo van de extra uitgaven, de lagere inkomsten en de bijdrage die wij in het kader van de COVID-19 bijdrage in het gemeentefonds hebben ontvangen is onttrokken uit de COVID-19 reserve.

De renovatie van de brede school in Broek in Waterland is vertraagd, de gelden die beschikbaar zijn voor de tijdelijke huisvesting worden doorgeschoven naar 2021. Veel aandacht is wederom uitgegaan naar het realiseren van nieuwe woningen. Met de verkoop van de gronden Kohnstammlocatie en de vorderingen voor woningbouw op het Galgeriet en Sportpark Marken zijn weer flinke stappen in de richting van de zo benodigde extra woningen gezet. Ook de voorbereiding voor de nieuwe sporthal is met verve opgepakt.

De raad heeft in 2020 geld beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van de organisatie. Een gedeelte hiervan wordt overgeheveld naar 2021 en zal worden aangewend voor frictiekosten ten gevolge van de organisatieontwikkeling. In de vogelvlucht van 2020 mogen verder de zoektocht en de selectieprocedure van onze nieuwe burgemeester en het versterken van de griffie niet ontbreken.

| Progr | Omschrijving | Saldi jaarrekening | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2018 | 2019 | 2020 |
| 1. | Ruimtelijk domein | 2.063.838- | 2.364.985- | 410.545 |
| 2. | Openbaar domein | 4.412.189- | 4.773.415- | 5.801.015- |
| 3. | Sociaal domein | 10.535.399- | 11.052.330- | 12.089.359- |
| 4. | Bestuur | 1.162.024- | 1.712.368- | 1.532.054- |
| 5. | Algemene dekkingsmiddelen | 23.091.166 | 24.651.568 | 26.385.354 |
| 6. | Overhead | 6.660.224- | 6.849.332- | 7.075.961- |
| 7. | Vennootschapsbelasting | 13.500- | 27.037- | - |
| 8. | Onvoorzien | - | - | - |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | | **1.756.008-** | **2.127.900-** | **297.510** |
| 9. | Reserves | 1.262.072 | 1.488.607 | 205.063- |
| **Gerealiseerd resultaat** | | **493.936-** | **639.293-** | **92.447** |

## Overhevelingsvoorstellen

Omdat bepaalde werkzaamheden die gepland waren voor 2020 zijn doorgeschoven naar 2021, is het wenselijk de daarmee samenhangende budgetten over te hevelen naar 2021. Concreet wordt voorgesteld om een bedrag van € 1.164.895 over te hevelen naar de budgetten van boekjaar 2021.

| Progr | Omschrijving | Bedrag | |
|---|---|---|---|
| | Gerealiseerd resultaat | | 92.447 |
| | Overhevelingsvoorstellen | | |
| **1.** | **Ruimtelijk domein** | **263.164-** | |
| | Toerisme | 20.000- | |
| | Ruimtelijke plannen | 50.000- | |
| | Voorbereiding omgevingswet | 193.164- | |
| **2.** | **Openbaar domein** | **47.070-** | |
| | Pontveer Ilpendam | 8.200- | |
| | Energiebesparingsprogramma woningen | 15.897- | |
| | Duurzaamheid | 22.973- | |
| **3.** | **Sociaal domein** | **596.529-** | |
| | Tijdelijke huisvesting Havenrakkers | 537.395- | |
| | Re-integratietrajecten voor arbeidsbeperkten | 22.211- | |
| | Pilot Inburgering | 32.107- | |
| | Aanpak kindermishandeling | 4.816- | |
| **4.** | **Bestuur** | **65.257-** | |
| | Gezamenlijke visie & samenwerkingsagenda Zaanstrek Waterland | 65.257- | |
| **5.** | **Algemene dekkingsmiddelen** | **83.875-** | |
| | Omzetten WOZ administratie | 83.875- | |
| **6.** | **Overhead** | **109.000-** | |
| | Frictiekosten organisatie-ontwikkeling | 109.000- | |
| | | | 1.164.895- |
| | **Gerealiseerd resultaat na overhevelingen** | | **1.072.448-** |

## Toelichting overhevelingsvoorstellen

### Programma 1. Ruimtelijk domein

Toerisme
In 2020 zou het convenant met de Eilandraad van Marken en de touroperators getekend gaan worden. Dit is uitgesteld naar 2021. Daarnaast is het plaatsen van nieuwe infoborden niet doorgegaan in 2020. Voorgesteld wordt het benodigde budget € 20.000 over te hevelen naar 2021.

Ruimtelijke plannen
In 2020 is besloten om samen met Edam-Volendam en Purmerend een ruimtelijk plan, formele visie, voor De Purmer op te stellen. Het budget is bepaald a.d.h.v. het budget in 2020. Daarnaast wordt de Nota Grondbeleid herzien. Hierbij wordt gebruik gemaakt van een externe deskundige. Door vertraging hebben in 2020 nog geen uitgaven plaatsgevonden en wordt voorgesteld het benodigde budget € 50.000 over te hevelen naar 2021.

Voorbereiding omgevingswet
De invoering van de omgevingswet is met een jaar uitgesteld, daarom zijn een aantal werkzaamheden ook opgeschoven naar 2021. Voorgesteld wordt het resterende budget voor de implementatie € 193.164 over te hevelen naar 2021.

### Programma 2. Openbaar domein

Pontveer Ilpendam
In 2020 is met gemeente Landsmeer afgesproken om eenmalig € 8.200 bij te dragen aan de bediening van het pontveer. Dit bedrag zal in 2021 alsnog betaald moeten worden aan gemeente Landsmeer. Voorgesteld wordt het benodigde budget over te hevelen naar 2021.

Energiebesparingsprogramma woningen
De Transitievisie Warmte wordt nog verder uitgewerkt en loopt door in 2021, daarbij wordt gewerkt aan een aanvullend Participatietraject. Een deel van de beoogde werkzaamheden voor het energiebesparingsprogramma woningen heeft niet plaats kunnen vinden vanwege COVID-19. Het is de verwachting dat deze werkzaamheden in 2021 kunnen plaatsvinden. Voorgesteld wordt de hiervoor beschikbare middelen € 15.897 over te hevelen naar 2021.

Duurzaamheid
Door COVID-19 is een aantal duurzaamheidsactiviteiten/acties (o.a. in relatie tot de kinderburgemeester) van 2020 uitgesteld, daar waar mogelijk wil het college deze in 2021 organiseren. Hiervoor stellen we voor het resterend budget ad € 22.973 over te hevelen naar 2021.

### Programma 3. Sociaal domein

Tijdelijke huisvesting Havenrakkers
De nieuwbouwwerkzaamheden voor de Havenrakkers zijn opgeschoven in de tijd, verwacht wordt dat er in 2021 begonnen wordt met de bouw, waarmee ook de middelen voor de tijdelijke huisvesting noodzakelijk worden. Voorgesteld wordt een bedrag € 537.395 over te hevelen naar 2021.

Re-integratietrajecten voor arbeidsbeperkten
Er is een subsidie ontvangen van het Rijk om arbeidsbeperkten een re-integratietraject aan te bieden. Vanwege COVID-19 en onvoldoende begeleidingsmogelijkheden zijn in 2020 geen trajecten ingekocht. Deze trajecten willen wij in 2021 inkopen voor deze specifieke groep. Voorgesteld wordt een bedrag van € 22.211 over te hevelen naar 2021.

Pilot inburgering
De pilot inburgering heeft een groot deel van 2020 stilgelegen vanwege de COVID-19 maatregelen. De pilot is verlengd tot september 2021. Voorgesteld wordt een bedrag van € 32.107 over te hevelen naar 2021.

Aanpak kindermishandeling
In 2020 is een DUVO (doeluitkeringen vrouwenopvang) ontvangen dit geld is beschikbaar voor de versterking van lokale teams. Dit kan voor jeugd, Wmo of de participatie. In 2020 is besloten om ons lokale team te versterken op het gebied van jeugd middels de inhuur van een medewerker. De inhuur loopt door in 2021. Voorgesteld wordt om het restant van dit beschikbaar gestelde budget € 4.816 over te hevelen naar 2021.

### Programma 4. Bestuur

Gezamenlijke visie & samenwerkingsagenda Zaanstreek Waterland
De beschikbare (geoormerkte) gelden voor regionale activiteiten worden vanaf 2017 uitgegeven over meerdere jaren. Ook in 2021 worden weer activiteiten uitgevoerd van dit budget. De gemeente Zaanstad is opdrachtgever en penvoerder voor deze regionale activiteiten en int de gelden via de verdeelsleutel bij de regiogemeenten. Over de MRA ZAWA regionale activiteiten project begroting 2020 en uitvoering van de acties wordt apart gerapporteerd gelijktijdig met de MRA ZAWA jaarrekening 2020. Voorgesteld wordt het nog beschikbare budget van € 65.257,- over te hevelen naar 2021.

### Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

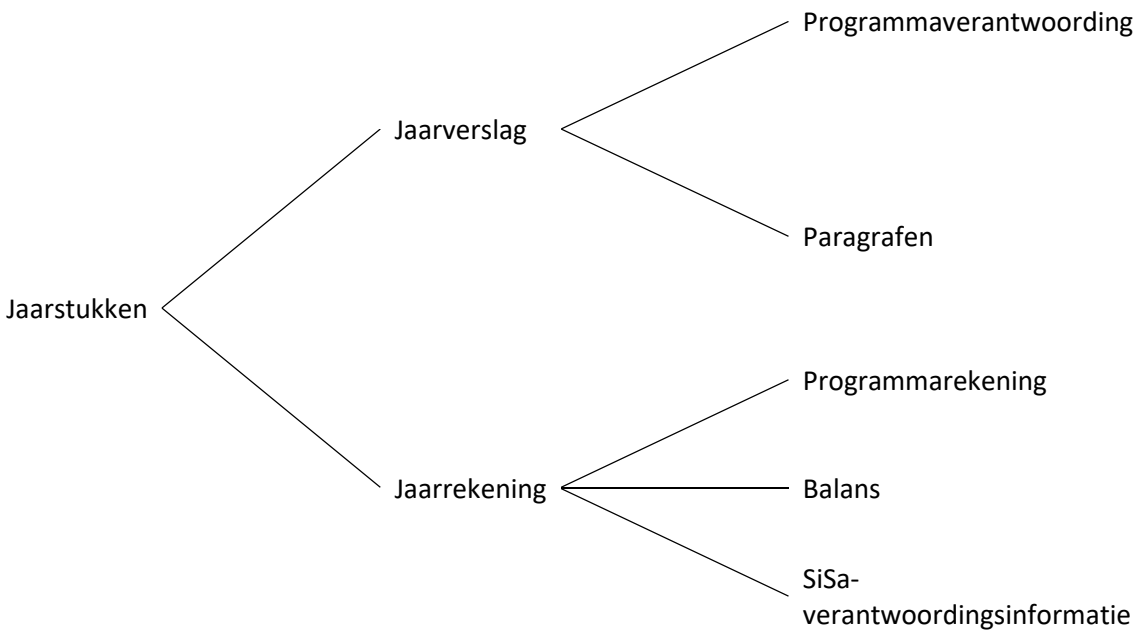
Omzetten WOZ administratie
Bij de voorjaarsnota 2020 is éénmalig voor 2020 een bedrag geraamd voor de kosten van de omzetting van de huidige WOZ-administratie woningen op inhoud gebaseerd naar oppervlakte conform de eisen die de waarderingskamer aan deze omzetting stelt. Er is slechts een klein deel van deze kosten uitgegeven in 2020 het restant van de kosten komt in 2021. Voorgesteld wordt een bedrag van € 83.875 over te hevelen naar 2021.

### Programma 6. Overhead

Frictiekosten organisatieontwikkeling
Doordat in 2020 gestart is met het vormgeven van de nieuwe organisatie die in 2021 ingaat is de verwachting dat er nog frictiekosten komen in 2021. Voorgesteld wordt een bedrag van € 109.000 over te hevelen naar 2021.

# Leeswijzer

De jaarstukken zijn onderverdeeld in de beleidsmatige verantwoording (het jaarverslag) en de financiële verantwoording (de jaarrekening). Het jaarverslag en de jaarrekening zijn op hun beurt weer verdeeld in verschillende onderdelen. Schematisch ziet de onderverdeling van de jaarstukken er als volgt uit:




### Programmaverantwoording

De programmaverantwoording biedt per programma inzicht in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd, de wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken en de gerealiseerde baten en lasten. Een programma wordt gedefinieerd als een samenhangend geheel van activiteiten. 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

Per programma worden in algemene zin de doelstellingen aangegeven. In de programmaverantwoording wordt per doelstelling verantwoording afgelegd. Tevens wordt verantwoording afgelegd over de bij de beleidsindicatoren gestelde doelstellingen.

### Paragrafen

De paragrafen bij het jaarverslag geven een dwarsdoorsnede van de financiële aspecten bezien vanuit een bepaald perspectief. Alle baten en lasten die vermeld worden in de paragrafen zijn verwerkt in de verschillende programma's. Het is dus niet zo dat de bedragen in de paragrafen nog boven op de baten en lasten van de programma's komen.

In de gemeente Waterland zijn de volgende paragrafen opgenomen:

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

### Programmarekening

De programmarekening bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Overzicht van baten en lasten: alle gerealiseerde 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 verslaggevingsjaar. Alle baten en lasten van de programma's leiden tot een gerealiseerd saldo van baten en lasten. Vervolgens wordt aangegeven welke bedragen aan de reserves worden onttrokken of toegevoegd. Na deze toevoegingen en onttrekkingen volgt het gerealiseerde resultaat. Naast de realisatie over 2020, bevat de tabel ook de vergelijkende cijfers over 2019. Daarnaast zijn de ramingen uit de oorspronkelijke begroting en de begroting zoals deze na alle begrotingswijzigingen is komen te luiden ook weergegeven.

2. Toelichting: in de toelichting wordt een analyse gegeven van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. Daarnaast wordt een overzicht gegeven van de incidentele baten en lasten.

### Balans

De balans geeft een overzicht van de financiële positie van de gemeente. Op de balans wordt een overzicht gegeven van de bezittingen, de schulden, de voorzieningen en het eigen vermogen van de gemeente op 31 december. Daarnaast worden de vergelijkende cijfers gepresenteerd van het voorgaande boekjaar. In de toelichting worden de waarderingsgrondslagen uiteengezet en worden de verschillende balansposten nader uitgesplitst.

### SiSa-verantwoordingsinformatie

Naast de algemene uitkering uit het gemeentefonds krijgt de gemeente jaarlijks extra geld om specifiek beleid van het Rijk uit te voeren. Met betrekking tot deze specifieke uitkeringen bepaalt de rijksoverheid waar het geld aan besteed wordt, of de gemeente de specifieke uitkering krijgt en hoeveel geld de gemeente krijgt. Om de verantwoordingsbureaucratie te verminderen is met betrekking tot deze specifieke uitkeringen het zogenoemde principe van Single information en Single audit (SiSa) ingevoerd. Tegenwoordig volstaat eenmalige informatieverstrekking en een eenmalige accountantscontrole. Op basis van een door de rijksoverheid vastgesteld format wordt in de jaarrekening een bijlage opgenomen met de verantwoordingsinformatie over de specifieke uitkeringen.

# I. Jaarverslag

# Programmaverantwoording

# 1. Ruimtelijk domein

## Doelstellingen

### Bouwen, wonen en voorzieningen

In 2020 starten wij met de bouw op het Galgeriet. Wij starten met de bouw van in totaal zo'n duizend woningen in deze collegeperiode. 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.

Wij handhaven bij nieuwbouwprojecten de bestaande verdeling dertig procent sociaal (huur en/of koop), tien procent sociaal-plus (huur en/of koop) en zestig procent vrije sector. Wij zoeken aansluiting bij de discussie in de Metropoolregio Amsterdam om bij de toewijzing van sociale huurwoningen meer op urgentie van woonzoekenden te letten dan op de formele inschrijvingsduur.

Naast Galgeriet liggen er plannen voor de Kohnstammlocatie, Regenboog, Van Disweg en de sportvelden op Marken. Deze plannen moeten voortvarend uitgevoerd worden. Wij vinden het bovendien belangrijk dat er gedifferentieerd wordt gebouwd (levensloopbestendig en voor jongeren). Dat zorgt voor een goede doorstroom op de woningmarkt. Daarom ondersteunen wij in de kernen initiatieven voor tijdelijke jongerenwoningen. Bij grote bouwprojecten wordt ruimte geboden aan woonconcepten voor ouderen, zoals verzorgd wonen.

### Duurzaamheid en energietransitie

Nederland heeft zich gecommitteerd aan het klimaatverdrag van Parijs. 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. Daarnaast moeten gemeenten in het kader van het klimaatakkoord Regionale Energie Strategieën opstellen. De eerste oplevering daarvan vindt plaats in 2020. Hierin wordt een verkenning gepresenteerd van de potentiële locaties voor energieopwekking (MRA Noord-Holland Zuid) en de energie-infrastructuur die daarvoor nodig is. Daarnaast beginnen wij in 2020 met een visie op hoe aardgasloze woningen van warmte kunnen worden voorzien, deze visie wordt uiterlijk in 2021 gepubliceerd.

Een duurzaamheids-/energietransitiefonds moet inwoners helpen de overstap naar aardgasloos te vergemakkelijken. Hiervoor is in 2021 een fonds ingericht. In de tussentijd zetten wij in op voorlichting, bewustwording en het ondersteunen van duurzame initiatieven.

Wij zijn voorstander van alternatieve vormen van energie en staan positief tegenover uitbreiding van windenergie bij de Nes. Daarbij kijken wij kritisch naar de landschappelijke gevolgen en hoe het extra rendement ten goede komt aan de inwoners van Waterland. Om aan de toenemende vraag voor het opladen van elektrische auto's te voldoen, werken wij mee aan meer laadpalen. Bij het bepalen van de locaties daarvan sluiten wij onder meer aan bij ideeën en initiatieven van de Stichting Duurzaam Waterland (SDW), ondernemers en inwoners.

## Economie, toerisme en recreatie

Ondernemers zijn onmisbaar in Waterland. Wij zetten de uitvoering van de economische agenda voort. De focus ligt op contacten met ondernemers, starters, ZZP'ers, de Waterlandse Uitdaging, Waterland Werkt en de Zomerondernemer. Ook worden de overleggen met de ondernemersvereniging Ondernemend Waterland en de agrarische sector (LTO Noord en Water, Land en Dijken) gecontinueerd. Wij willen het toerisme in regionaal verband verder ontwikkelen, met oog voor de balans tussen inwoners en toerisme. Wij zetten daarom in op kwaliteitstoerisme van individuen en kleine groepen, die zowel genieten van het landschap als van de historische kernen van Waterland en die gebruikmaken van de horeca en de mogelijkheden tot overnachten.

De omvangrijke dijkversterkingen die gaan plaatsvinden langs de Markermeerdijk en op Marken bieden recreatieve meekoppelkansen. Deze worden optimaal benut. Het mooie Waterlandse landschap verdient actieve bescherming, conform de afspraken in de Metropoolregio Amsterdam. Waterland geldt als voorbeeld hoe wij het veenweidegebied kunnen behouden en tegelijkertijd de recreatieve waarden kunnen stimuleren. Daarvoor blijven wij ons actief inzetten.

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| A | Het realiseren van toekomstbestendige woningen voor onze inwoners | 1 | Het realiseren van zo'n 1000 nieuwbouw woningen tussen nu en 2022. | De (planologische) voorbereidingen voor dit doel worden op dit moment uitgevoerd en liggen op schema. |
| | | 2 | Het college handhaaft de bestaande verdeling bij nieuwbouw projecten, te weten: 30% sociale (huur en/of koop), 10% sociaal-plus (huur en/of koop) en 60% vrije sector. | De verdeling in het woningbouwprogramma zoals geformuleerd, vormt uitgangspunt voor de onderhandelingen bij de voorbereidingen voor het sluiten van overeenkomsten. De reeds gesloten overeenkomsten in de huidige periode voldoen minimaal aan dit uitgangspunt. |
| | | 3 | Nadruk op urgentie woningzoekenden bij huurwoningen. Ongeveer 25 % van het aanbod gaat naar urgenten. Er wordt in de Metropoolregio Amsterdam gekeken naar een andere manier om de schaarse woningen in de regio Amsterdam te verdelen. De koers op hoofdlijnen is dat de inschrijfduur de basis blijft voor de woonruimteverdeling, aangevuld met ondersteuning (bijvoorbeeld in de vorm van extra inschrijfduur). Bij deze uitwerking wordt rekening gehouden met lokaal maatwerk. | Op 17 december 2020 zijn de wethouders wonen en corporaties in de regio's Amstelland-Meerlanden, Amsterdam en Zaanstreek-Waterland het eens geworden over een voorstel voor een nieuwe woonruimteverdeling 'een sociale huurwoning zoeken verandert'. Het voorstel wordt nu ter besluitvorming aangeboden aan de colleges van B&W en gemeenteraden van de vijftien betrokken gemeenten. Besluitvorming in de 15 gemeenten vindt plaats in de periode van januari tot begin april 2021. Na vaststelling van het beleidsvoorstel start de implementatiefase. Gemeenten leggen de regionale beleidsafspraken juridisch vast in de lokale huisvestingsverordening. Planning is dat deze lokale huisvestingsverordening medio 2021 wordt aangeboden aan de gemeenteraad. Na akkoord op het beleidsvoorstel krijgen WoningNet en Woonmatch via de corporaties de opdracht om de wijzigingen door te voeren in het regionale aanbodsysteem. Doorlooptijd hiervan is naar verwachting ruim een jaar. Tegelijkertijd wordt ook gestart met het inrichten van een centraal loket waar woningzoekenden straks situatiepunten kunnen aanvragen. Dit centraal loket moet per mei 2022 operationeel zijn. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| A | Het realiseren van toekomst bestendige woningen voor onze inwoners. | 4 | Het gedifferentieerd bouwen voor doelgroepen. | Bij woningbouw wordt hier naar gekeken en toegepast. Dit staat ook beschreven in de Woonvisie Waterland 2025 en zal worden meegenomen in de prestatieafspraken die worden gemaakt met de woningbouwcorporaties. |
| | | 5 | Uitvoering woonvisie Waterland. Het college voert de opgestelde woonvisie Waterland verder uit. Waarbij er in 2020 een nieuwe Woonvisie moet worden vastgesteld. | De Woonvisie 2025 staat op 18 maart(voorbereidend) en 25 maart(raadsvergadering) op de agenda van de Raad. Voorafgaand aan de bespreking zal er een expertmeeting plaatsvinden. Er is afgesproken met de woningcorporaties dat de raad de woonvisie uiterlijk in maart vaststelt, zodat het college daarna nog voor de zomervakantie prestatieafspraken kan maken. |
| | | 6 | Stimuleren dat Waterlanders de mogelijkheid krijgen om in Waterland te blijven wonen. | Vooruitlopend op een mogelijke wijziging van de Huisvestingswet, heeft Waterland zich samen met de regio aangemeld voor een experiment bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken. Waarbij de ruimte die we hebben van 25% voor het met voorrang toewijzen van sociale huurwoningen aan woningzoekenden met een lokale binding opgehoogd kan worden naar 30%. Onderhavig experiment is door het ministerie medio oktober aan de Raad van State voorgelegd. De beoordeling door de Raad duurt doorgaans ongeveer drie maanden. De Raad van State kan aanvullende vragen hebben welke dan nog beantwoord moeten worden. Indien dat niet het geval is kan het experiment na publicatie worden uitgevoerd. Het experiment loopt voor vijf jaar of zoveel eerder indien de Huisvestingswet voor die tijd op dit punt is aangepast. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| B | Gebruik maken van de mogelijkheden die de Omgevingswet biedt om een veilige en gezonde leefomgeving te waarborgen. | 1 | Het college zet in op een tijdige realisatie en cultuurverandering bij de implementatie van de Omgevingswet die volgens de huidige stand van informatie per 1 januari 2021 in werking treedt. | Inmiddels is de invoering van de Omgevingswet voor de 3e keer uitgesteld naar 1 januari 2022. Tijdige realisatie en cultuurverandering zijn reeds eerder in gang gezet. Op korte termijn ontvangt u een actueel programmaplan met de (minimaal) verpichte raadsbesluiten/acties/projecten in 2021 ter voorbereiding op de nieuwe Omgevingswet in 2022. |
| | | 2 | Stimuleren en ruimte geven aan burgerinitiatieven | Er ontstaan in de openbare ruimte steeds vaker initiatieven van bewoners die een stukje groen willen adopteren. Soms zelfs met een hele groep vrijwilligers zoals het parkje bij de Joodse begraafplaats. |
| C | Het toerisme in regionaal verband verder ontwikkelen, met oog voor de balans tussen inwoners en toerisme. | 1 | 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 MRAagenda toerisme. | Gelet op de COVID-19 crisis, ligt de focus nu met name in het ondersteunen en faciliteren van de ondernemers. |
| | | 2 | In 2020 vindt de uitrol plaats van een nieuwe aanpak om de balans tussen toeristen en inwoners op Marken te verbeteren. | Gezien de COVID-19 crisis en het effect hiervan op de toeristische sector staat dit project tijdelijk on hold. |
| | | 3 | Op waterrecreatief vlak levert het college een bijdrage aan de aanpak van waterplantenproblematiek. Om op deze manier de watersport te kunnen blijven faciliteren. | Het college heeft op 7 april ingestemd met een concept samenwerkingsovereenkomst voor de aanpak van waterplanten en besloten om voor de aanpak jaarlijks een vaste en een vrijwillige bijdrage te leveren van respectievelijk € 1.500 en € 4.500. |
| | | 4 | Mede door de ontwikkelingen op het Galgeriet actualiseert het college het beleid voor de gemeentelijke haven in Monnickendam. | Er wordt een plan voor toekomstbestendig beheer van de gemeentelijke haven voorbereid, hierin wordt de haven in nieuwe vorm (na ontwikkeling Galgeriet) meegenomen. In 2021 wordt dit plan verder uitgewerkt met als doel dat er m.i.v. 1-1-2022 een toekomstbestedinge vorm van beheer van de gemeentehaven kan worden geïmplementeerd. |
| | | 5 | In 2020 evalueren wij onze aanpak met betrekking tot particulier vakantieverhuur. | Een gedegen evaluatie is gelet op de COVID-19 crisis niet mogelijk. Wel is er per 1 januari nieuwe wetgeving van kracht die registratie en daarmee het voorkomen van excessen eenvoudiger maakt. Op dit moment wordt aan de implementatie van deze wet gewerkt. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| C | Het toerisme in regionaal verband verder ontwikkelen, met oog voor de balans tussen inwoners en toerisme. | 6 | 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. | Ongewijzigd. |
| D | Het realiseren van een veilige leefomgeving. | 1 | De burgemeester levert een actieve bijdrage om effectief beleid te ontwikkelen op regionale aanpak van zware criminaliteit als onderdeel van integraal veiligheidsbeleid. | Er wordt door de gemeente een bijdrage geleverd d.m.v. actieve deelname aan de regionale projectgroep Ondermijning en aan het Regionaal Informatie en Expertsise Centrum. |
| | | 2 | Het college geeft uitvoering aan het lokaal integraal veiligheidsplan 2020-2023. | Er is door het vertrek van de burgemeester en vanwege de COVID-19 crisis nog geen integraal veiligheidsplan 2020-2023 vastgesteld. De prioritering ligt voor nu bij de COVID-19 maatregelen. Naar verwachting kan in het tweede kwartaal van 2021 begonnen worden met het opstellen van het lokaal integraal veiligheidsplan. |
| | | 3 | Het college zorgt voor een goede verbinding tussen zorg en veiligheid door integrale bespreking en aanpak van casuïstiek. | De verbinding wordt in de eerste plaats regionaal belegd binnen het project Allen voor Eén. De aanpak van casuïstiek is geborgd in een goede samenwerking tussen de teams Jeugd, Wmo en OOV. |
| | | 4 | Indien sprake is van meervoudige problematiek bij personen of gezinnen, dan zorgen wij voor een goede afstemming via het Veiligheidshuis welke verder wordt uitgewerkt in 2020. | De afstemming met het Veiligheidshuis verloopt tot nu toe goed. Een aandachtspunt is de afstemming tussen Veilig Thuis en het Veiligheidshuis. De doorontwikkeling hiervan vindt plaats binnen het project Allen voor Eén. |
| | | 5 | De taken welke de BOA’s uitvoeren in het veiligheidsdomein zullen wij blijvend analyseren en indien nodig actualiseren. | Er zijn op dit moment geen redenen om de taken van de BOA's te wijzigen of actualiseren. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| E | Het stimuleren van duurzaamheids-maatregelen en energietransitie in lijn met het klimaatverdrag. | 1 | Het college commiteert zich aan het klimaatverdrag van Parijs en het regeerakkoord (klimaatakkoord) met CO2 reductie als doel. | Het college geeft met de in oktober 2020 gepresenteerde 'duurzaamheidsagenda 2020-2022' en het daarbij behorende duurzaamheidsfonds een concrete invulling aan de doelstelling om CO2 te reduceren. |
| | | 2 | Het college sluit aan als global goals gemeente bij de VNG en omarmt de 17 Global Goals (internationale doelen) van de VN als internationaal kader voor een duurzame toekomst. | Dit is een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid. |
| | | 3 | Het verder opstellen samen met de regio MRA/Zaanstreek-Waterland van een Regionale Energie Strategie 1.0. | Het college heeft op 12 mei 2020 de concept RES 1.0 vrijgegeven. Vervolgens zijn alle belanghebbenden en de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld om voor 1 oktober 2020 te reageren. Hierop is door de regio (waaronder het college) een gezamenlijke reactienota opgesteld die met u op 22 december 2020 is gedeeld. Het college heeft naar aanleiding van de wensen en bedenkingen van de gemeenteraad in Q4 2020 en Q1 2021 gewerkt aan de concretisering van het zoekgebied 'de Nes' en de 'Bukdijk'. De onderzoeksresultaten daarvan worden met de raad gedeeld. Volgens de bestaande planning wordt de RES 1.0 in mei/juni 2021 ter besluitvorming voorgelegd aan o.a. uw gemeenteraad. |
| | | 4 | Werken aan bewustwording door middel van continue voorlichting over duurzaamheidsmaatregelen (o.a. isolatie en zonnepanelen) en het stimuleren van buurtinitiatieven. | In maart/april zijn de inwoners benaderd om collectief zonnepanelen in te kopen. De inwoners ontvingen daarvoor per brief een uitnodiging om deel te nemen aan deze actie. De informatieavond van 9 april is echter geschrapt i.v.m. het COVID-19 virus. Verder kunnen inwoners informatie ontvangen bij het gemeentelijk duurzaam bouwloket en zijn er initiatieven voor het verduurzamen van monumenten. |
| | | 5 | Het college richt een duurzaamheid/energie transitiefonds op. | In voorbereiding. Het college werkt aan een uitvoeringsregeling en een aanmeldpagina/digitale infrastructuur om de middelen uit het fonds beschikbaar te stellen voor de bewoners. De primaire focus van het fonds ligt op het isoleren van de bestaande woningvoorraad, waarbij aardgasvrij de laatste stap is. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| E | Het stimuleren van duurzaamheids-maatregelen en energietransitie in lijn met het klimaatverdrag. | 6 | Verduurzaming van nieuwbouw en eveneens zoveel mogelijk bestaande bouw. Om stappen te zetten richting het aardgasloos maken van de bestaande bouw zal in 2020 een vervolg worden gegeven aan de ontwikkeling van een transitievisie warmte. Deze visie zal (in lijn met het klimaatakkoord) uiterlijk in 2021 worden gepubliceerd. | Tot op heden hebben er vier (ambtelijke) werksessies plaatsgevonden met stakeholders waaronder corporaties. Gekeken wordt naar meekoppelkansen en logische startwijken in de periode tot 2050. De TEO van het Galgeriet wordt in deze studie meegenomen. Op 23 juni 2020 heeft de raad een themapresentatie ontvangen en input geleverd op de uitgangspunten. Op 2 november 2020 zijn de inwoners in de gelegenheid gesteld om mee te participeren. Gegeven de beperkte deelname aan deze digitale avond is besloten een aanvullende gemeente brede enquête uit te zetten in Q1/Q2 2021. Daarnaast zullen verschillende belanghebbenden in de gelegenheid worden gesteld te reageren. Het college zet in de eerste periode richting 2050 vooral in op CO2 reductie door isolatie en het transitie gereed maken van de bestaande woningvoorraad. |
| | | 7 | Het stimuleren van alternatieve vormen van energie (o.a. uitbreiding windenergie NES en zonnepark Marken), rekening houdend met landschappelijke, maatschappelijke en ruimtelijke gevolgen. | In overeenstemming met de omgevingsvisie Waterland 2030 heeft de initiatiefnemer in januari/februari 2021 inwoners en belanghebbenden geconsulteerd door een enquete en een informatieavond. Het college heeft de initiatiefnemer van zowel de Bukdijk en de Nes gefaciliteerd door het beschikbaar stellen van ambtelijke capaciteit en middelen (ruimtelijke inpassingen/maatschappelijke effectenanalyse) uit de RES regio. |
| | | 8 | Het college geeft de ambtelijke organisatie opdracht uitwerking te geven aan de implementatie van de circulaire roadmap waarbij het verder verduurzamen van de inkoop en eigen organisatie centraal staat. | De gemeente is aangehaakt op het regionale MRA traject. Het college haakt passief aan bij de handreikingen uit de MRA op het gebied van catering, kantoorinrichting en beton. Concreet betekent dit dat we bij een aanbesteding/inkoop de documenten ter inspiratie zullen betrekken en vertalen naar de Waterlandse situatie. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| F | Realiseren landschappelijke en recreatieve doelen in regionaal verband. | 1 | Begin 2020 wordt de actualisatie van de MRA agenda vastgesteld. | De agenda is geactualiseerd. Het college heeft op 3 maart 2020 ingestemd met de MRA-agenda. De raad is hiervan middels RID 215-341 in kennis gesteld. |
| | | 2 | Parallel aan de nieuwe MRA visie wordt in de deelregio MRA Zaanstreek-Waterland gewerkt aan een actualisatie van de Samenwerkingsagenda. | De vigerende samenwerkingsagenda van de regio ZaWa dateert van 2017. Afgelopen jaar is gewerkt aan de propositie ZaWa. Dat is de opvolger van de samenwerkingsagenda waarin ambities en doelstellingen sterker worden verwoord en geprioriteerd. Een rapportage van de samenwerking 2020 is verschenen. Het college en de raad (RID 169-159) zijn daarvan in kennis gesteld. |
| | | 3 | Het college werkt in samenwerking met provincie en hoogheemraadschap aan een plan van aanpak voor een toekomstvisie Marken. | Zowel aan provinciale (o.m. dijkversterking, stikstofproblematiek) als aan gemeentelijke zijde (o.m. coalitieakkoord 2.0 en beschikbare capaciteit) is sprake van gewijzigde prioriteitsstelling. Op dit moment wordt er geen invulling gegeven aan deze activiteit. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| F | Realiseren landschappelijke en recreatieve doelen in regionaal verband. | 4 | Het college benut meekoppelkansen en MRA projecten optimaal, specifiek richt zij zich op:<br>- Aanleg voet/fietspad<br>- Verleggen inrit Europarcs bij de Markermeerdijken<br>- Recreatieve meekoppelkansen bij de Omringdijk Marken<br>- Veengebied/landschap<br>- Stimulering recreatieve waarden van het Waterlandse landschap. | - Aanleg voet/fietspad: Vorig jaar is door de Alliantie/HHNK voor twee dijkdelen bij Katwoude een aantal ontwerpateliers georganiseerd. Doel daarvan is om tot een voorkeursalternatief te komen voor het dijkontwerp. Daarbij zet de gemeente zich in voor een ontwerp die de mogelijkheid biedt om het fietspad op de kruin van de nieuwe dijk te realiseren. Zo'n fietspad heeft de meest recreatieve waarde.<br>- Verleggen inrit Europarcs bij de Markermeerdijken: Het ontwerp voor de inrit is gereed. Het ontwerp is gemaakt door de Alliantie en vormt integraal onderdeel van de dijkversterking. Over het ontwerp van de inrit heeft de Alliantie met de dorpsraad van Uitdam en de gemeente overleg gehad. Naar aanleiding van dit overleg wordt gezocht naar een alternatieve inrit. De gemeente is bij dit proces betrokken.<br>- Recreatieve meekoppelkansen bij de Omringdijk Marken: Deze meekoppelkansen zijn vastgelegd in het Esthetische Programma van Eisen (EPvE). Het college is op 19 november 2019 akkoord gegaan met het EPvE. De raad is hierover geïnformeerd middels RID 240-71. Rijkswaterstaat gebruikt het EPvE bij de aanbestedingsprocedure. De opdrachtnemer moet bij het ontwerp van de dijk voldoen aan het EPvE.<br>- Veengebied/landschap: De gemeente levert aan de regio ZaWa de themasecretaris landschap. Deze heeft als taak de regionale samenwerking op het thema landschap te bevorderen en ondersteunt daarbij de portefeuillehouders in verschillende bestuurlijke gremia (MRA, BO ruimte en<br><br>landschap ZaWa en de Regiegroep Laag Holland)<br>- Stimulering recreatieve waarden van het Waterlandse landschap: zie aanleg voet/fietspad hierboven. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| F | Realiseren landschappelijke en recreatieve doelen in regionaal verband. | 5 | Het college blijft zich in samenwerking met onder meer de agrarische sector, provincie, interbestuurlijke programma's en de Metropoolregio actief inzetten op bescherming van het Waterlandse landschap, onder meer door:<br>- verbetering biodiversiteit<br>- behoud veenweidegebied<br>- aanpak bodemdalingsproblematiek. | De gemeente is bestuurlijk en ambtelijk aangehaakt op de Regiegroep Laag Holland. In dit gremium wordt het "Integraal gebiedsprogramma Laag Holland" op poten gezet. In dit programma komt de thematiek zoals genoemd in de omschrijving aan bod. De gemeente levert input aan het programma. In MRA-verband is verleden jaar gewerkt aan de verstedelijkingsstrategie die in 2021 voltooid moet worden. De gemeente heeft zich samen met de regiopartners ZaWA in MRA-verband ingezet om het thema landschap in de verstedelijkingsstrategie een plaats te geven. |
| G | Een gezond economisch klimaat voor Waterland. | 1 | Het college actualiseert samen met de ondernemers de economische agenda. | De economische agenda is geactualiseerd. De uitvoering wordt beperkt door de COVID-19 crisis. Wel is extra aandacht gegeven aan de ondernemers . Door stimulerende maatregelen komt de gemeente de ondernemers in deze moeilijke tijd tegemoet. Ook zijn diverse initiatieven extra gefinancierd. |
| | | 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. | Door het COVID-19 virus zijn alle activiteiten on hold gezet. |
| H | Optimaliseren van de gemeentelijke vastgoedportefeuille. | 1 | Op basis van maatschappelijk belang en gebruik door de gemeente maakt het college keuzes voor het eventuele afstoten dan wel het breder/effectiever inzetten van de gemeentelijke gebouwen. | De Waegh is december 2020 verkocht aan Stadshertel N.V. |

## Beleidsindicatoren

| Nummer indicator | Naam Indicator | Taakveld | Progr | Eenheid | Bron | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | Verwijzingen Halt | 1. Veiligheid | 1 | per 10.000 jongeren | Stichting Halt | 129 | 87 | nb |
| 8 | Winkeldiefstallen | 1. Veiligheid | 1 | per 1.000 inwoners | CBS | 0 | 0 | nb |
| 9 | Geweldsmisdrijven | 1. Veiligheid | 1 | per 1.000 inwoners | CBS | 1,2 | 2 | nb |
| 10 | Diefstallen uit woning | 1. Veiligheid | 1 | per 1.000 inwoners | CBS | 1,7 | 1,4 | nb |
| 11 | Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | 1. Veiligheid | 1 | per 1.000 inwoners | CBS | 4,1 | 4,5 | nb |
| 14 | Functiemenging | 3. Economie | 1 | % | LISA | 38,7 | 39,1 | nb |
| 16 | Vestigingen (van bedrijven) | 3. Economie | 1 | per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar | LISA | 169,9 | 176,9 | nb |
| 35 | Gemiddelde WOZ waarde | 8. Vhrosv | 1 | x € 1.000 | CBS | 302 | 334 | 359 |
| 36 | Nieuw gebouwde woningen | 8. Vhrosv | 1 | per 1.000 woningen | Basisregistratie adressen en gebouwen | 3,6 | 6 | nb |
| 37 | Demografische druk | 8. Vhrosv | 1 | % | CBS | 84,5 | 85,6 | 86,4 |
| 38 | Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden | 8. Vhrosv | 1 | € | COELO | 624 | 620 | 650 |
| 39 | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden | 8. Vhrosv | 1 | € | COELO | 768 | 757 | 789 |

Toelichting

De gepresenteerde informatie over de beleidsindicatoren 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. Bij één indicator is een doelstelling geformuleerd. Hieronder treft u deze doelstelling met de bijbehorende realisatie aan.

36. De doelstelling is circa 80 nieuwe woningen in 2020.

*Realisatie:*
Het aantal gerealiseerde woningen is 33. Bij dit soort beleidsindicatoren zijn wij voor een groot deel afhankelijk van derden/ontwikkelende marktpartijen. Wij faciliteren als gemeente doorgaans alleen het ruimtelijk kader, zoals een bestemmingsplan. Het is daarna aan de ontwikkelaar om een omgevingsvergunning aan te vragen om daadwerkelijk te kunnen starten met bouwen. Een voorbeeld waarbij dit langzamer gaat dan gewenst is de Regenboog in Monnickendam. Als beheersmaatregel maken we bij nieuwe ontwikkelingen afspraken in de exploitatieovereenkomst over de uiterlijke startdatum van de bouw.

Daarnaast zijn er aanvullende doelstellingen geformuleerd voor dit programma:

| Naam Indicator | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| Aantal bestuurlijke bedrijfsbezoeken | 80 | | 20 |
| Extra gebouwen/woningen met zonnepanelen | 75 | 100 | 100 |

*Realisatie:*
Het aantal daadwerkelijke bestuurlijke bedrijfsbezoeken is in 2020 door de uitbraak van het COVID-19 virus beperkt tot de maanden januari en februari, totaal 3. Wel zijn bedrijven gedurende het jaar ook telefonisch benaderd door het bestuur en de ambtelijke organisatie. Het voornemen is om in 2021 het aantal bestuurlijke bezoeken, afhankelijk van de COVID-19 beperkingen, weer op te pakken.

Over 2020 heeft de zonnepanelenactie het volgende opgeleverd:
- 355 bewoners hebben een vrijblijvend persoonlijk advies gevraagd;
- 72 bewoners hebben inmiddels al zonnepanelen aangeschaft (20,28%);
- Zij lieten totaal 775 zonnepanelen installeren.

## Gerealiseerde baten en lasten

| Nr. | Omschrijving | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Afwijking t.o.v. begroting |
| 1.01 | Veiligheid | 2.027.669 | 1.972.112 | 21.854 | 27.345 | 2.005.815- | 1.944.767- | 61.048 |
| 1.02 | Economie en toerisme | 474.387 | 422.151 | 119.293 | 116.373 | 355.094- | 305.778- | 49.316 |
| 1.03 | Ruimtelijke ordening en wonen | 4.688.695 | 4.347.193 | 10.130.431 | 7.008.283 | 5.441.736 | 2.661.090 | 2.780.646- |
| **Totaal excl. overhevelingen** | | **7.190.751** | **6.741.456** | **10.271.578** | **7.152.001** | **3.080.827** | **410.545** | **2.670.282-** |
| | Overhevelingen | | | | | | | 263.164- |
| **Totaal incl. overhevelingen** | | | | | | | | **2.933.446-** |

# 2. Openbaar domein

De openbare ruimte moet veilig zijn en er goed uitzien. Verschillende onderhoudsprogramma's op basis van beeldkwaliteit liggen hier aan ten grondslag. Tevens wordt er extra ingezet op verbetering van de onkruidbestrijding te beginnen op beeldbepalende plaatsen in Waterland.

### Bereikbaarheid, verkeer en vervoer

Waterland moet goed bereikbaar blijven. De bouw van meer woningen vergroot het belang van bereikbaarheid en goed openbaar vervoer. Dit betekent goede fietspaden, voldoende fietsenstallingen bij bushaltes en voldoende parkeerplaatsen.

De provincie heeft in haar nieuwe coalitieakkoord de onderdoorgang bij Broek in Waterland opgenomen. Desondanks houden wij een vinger aan de pols om ervoor te zorgen dat de onderdoorgang en de daarmee samenhangende verbetering van de bereikbaarheid en de leefbaarheid ook daadwerkelijk gerealiseerd wordt. Wij zijn echter geen voorstander van een vierbaans onderdoorgang of een verbreding van de N247 naar 2x2-baans. Wij blijven alert op een zo minimaal mogelijke overlast indien de hefbrug in Broek in Waterland en de Bernardbrug in Monnickendam gerenoveerd gaan worden.

Inwoners van de binnenstad van Monnickendam hebben deelgenomen aan een enquête over verkeer en parkeren. Eén van de uitkomsten is meer aandacht voor parkeren aan de rand van de oude kern in Monnickendam bij de Loswal. Hierover gaan wij in overleg met inwoners en bedrijven.

### 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 hergebruikt kan worden. Dat is een stap dichter bij de duurzame samenleving die wij willen. Daarbij willen wij de inwoners van Waterland faciliteren.

### 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.

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.

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| A | Goed functioneren van de onder- en bovengrondse infrastructuur. | 1 | Goed functioneren van de onder- en bovengrondse infrastructuur. | Door met beheerplannen te werken waarin monitoring is opgenomen zorgen we dat de infrastructuur op orde is. |
| | | 2 | Het stimuleren en faciliteren van een hoogwaardige fietsverbinding binnen de gemeente in samenwerking met de regio. | Binnen de regio trekken de Provincie en Vervoerregio deze opgave, vanuit Waterland zijn wij vertegenwoordigd om onze belangen te vertegenwoordigen. |
| | | 3 | Blijvend inzetten op een onderdoorgang bij Broek in Waterland zonder verbreding van de N247. | In januari heeft uw raad besloten bij te dragen aan de vervolgstudie naar twee varianten voor een mogelijke onderdoorgang. Doel van deze verdere uitwerking is het nader bepalen van de maakbaarheid (past het), de verkeerskundige effecten op het overige netwerk en het bepalen van de Maatschappelijke Kosten Batenanalyse. Deze studie moet voldoende zijn om een gedegen besluit te nemen over een uiteindelijke variant. |
| | | 4 | Het college onderzoekt de mogelijkheden voor een autoluwe binnenstad. Voorwaarde is wel eerst extra parkeerplaatsen aan de rand van de binnenstad. | Er wordt een parkeeronderzoek in de binnenstad van Monnickendam uitgevoerd waarin de extra plekken in de parkeergarage van het Galgeriet worden meegenomen. Dit onderzoek resulteert in een voorstel voor een nieuw parkeerregime in de binnenstad van Monnickendam. De input van de inwoners, als onderdeel van het onderzoek, wordt verwerkt in het rapport waarna een voorstel voor een parkeerregime kan worden gedaan. |
| B | Zorg dragen voor een verzorgde en groene openbare ruimte. | 1 | Waarbij extra wordt ingezet op onkruidbestrijding bij beeldbepalende plaatsen. | In de groenvisie zijn beeldbepalende locaties zoals de oude kernen aangewezen en gekoppeld aan een hoger kwaliteitsniveau. Door inzet van de groendienst en plantvakken om te vormen, komt op termijn hier meer tijd voor beschikbaar. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| B | Zorg dragen voor een verzorgde en groene openbare ruimte. | 2 | Streven naar meer biodiversiteit in de openbare ruimte in het belang van natuur en mens. | Het toepassen van meer verschillende plantsoorten heeft als effect dat het de biodiversiteit verhoogt maar ook de openbare ruimte aantrekkelijker maakt. Met de groenvisie is dit beleid verankerd. In 2020 heeft de eerste omvorming van plantvakken op basis van dit beleid plaatsgevonden. |
| | | 3 | Ruimte voor spelen recreëren. | Het kwaliteitsniveau van de bestaande speeltoestellen is de afgelopen jaren verhoogd, mede omdat er direct wordt ingegrepen wanneer toestellen niet voldoen. Daarnaast is er bij bouwplannen extra aandacht voor spelen. |
| C | Het stimuleren van duurzaamheids-maatregelen en energietransitie in lijn met klimaatverdrag. | 1 | Klimaatadaptief (waterrobuust en hittebestendig) maken van de leefomgeving. | Er is een regionale concept uitvoeringsagenda uitgewerkt voor de thema's hitte, droogte, wateroverlast en overstroming. De regionale uitvoeringsagenda wordt vertaald naar een lokale agenda. Lokaal wordt vooral praktisch gekeken hoe in bestaande plannen meekoppelkansen kunnen worden benut zoals meenemen bij de herinrichting van een straat. In beheerplannen wordt daar nu al rekening mee gehouden. Het klimaatadeptatieplan staat voor maart 2021 op de planning voor behandeling in het college. |
| | | 2 | Faciliteren van elektrische laadpalen binnen onze gemeente in samenspraak met de SDW, ondernemers en inwoners. | Jaarlijks worden er op basis van behoefte enkele laadpalen geplaatst op strategische plaatsen. |
| | | 3 | Het energieneutraal maken van openbare gebouwen. | De duurzaamheidsmaatregelen gymzaal Marken staan voorlopig on hold in verband met mogelijk nieuwe ontwikkelingen rondom dit object. Pas als zeker is dat de gymzaal behouden blijft, worden de duurzaamheidsmaatregelen uitgevoerd. De post duurzaamheid gymzaal Marijkehal is met de voorjaarsnota van 2020 op € 0,- gezet in verband met de mogelijk ontwikkeling van een nieuwe multifuncitonele sporthal. Er zijn wel extra zonnepanelen op het dak van het gemeentehuis aangebracht. De vervanging van TL- en PL-verlichting door led en aanwezigheidsdetectie in het gemeentehuis is vooralsnog uitgesteld ook i.v.m. maatregelen rondom het COVID-19 virus. In 2021 wordt dit uitgevoerd. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| D | Het op een verantwoorde milieuvriendelijke wijze reguleren van de afvalstromen. | 1 | De milieustraat is (tijdelijk) elders ondergebracht bij de gemeente Purmerend. | Ongewijzigd. |
| | | 2 | Gescheiden afval is uitgangspunt waarbij inwoners afval eenvoudig en zoveel mogelijk dichtbij (in de kern) kwijt kunnen. Daarvoor realiseren wij op strategische plaatsen ondergrondse afvaleilanden. | De historische kern Marken is in 2020 voorzien van ondergrondse containers en er worden geen zakken (huis aan huis) meer ingezameld. In de kern Monnickendam hebben huishoudens zonder tuin of plaatsje in 2020 gelegenheid gekregen gebruik te maken van een ondergrondse container. Op dit moment wordt een plan voor ondergrondse containers in de hele binnenstad van Monnickendam verder uitgewerkt. |
| | | 3 | In samenwerking en op verzoek van de bewoners van de zakkenwijken wordt overgegaan op een inzamelsysteem met ondergrondse containers. | De historiche kern Marken is in 2020 voorzien van ondergrondse containers en er worden geen zakken (huis aan huis) meer ingezameld. In de kern Monnickendam hebben huishoudens zonder tuin of plaatsje in 2020 gelegenheid gekregen gebruik te maken van een ondergrondse container. De overige huishoudens gaan in 2021 over op de ondergrondse containers. Op dit moment wordt dit plan en de mogelijke locaties verder uitgewerkt, streven is in de eerste helft van 2021 te beginnen met de realisatie. |
| E | Het betrekken van inwoners bij de inrichting en het onderhoud van de openbare ruimte. | 1 | Wij zorgen voor een goede communicatie met burgers en andere overheden over de openbare ruimte (afval, maaibeleid, afsluiting wegen etc.). | Bij projecten in de openbare ruimte worden de bewoners altijd betrokken. Met name bij de inrichting van de openbare ruimte werkt dit goed. |
| | | 2 | Bij reconstructies en/of herinrichtingen organiseert de gemeente standaard inloop bijeenkomsten om de omgeving te betrekken bij het ontwerp. De gemeente schetst daarbij de kaders en zorgt voor evenwicht van de verschillende belangen. | Dit is de standaard werkwijze. Mede door de COVID-19 crisis heeft dit in 2020 voor een aantal reconstructies digitaal en/of schriftelijk plaatsgevonden. |
| | | 3 | Het faciliteren van burgerinitiatieven. | De adoptie van groen en initiatieven van buurtbewoners en groepen vrijwilligers blijft toenemen. De speciale groenadoptie internetpagina wordt in het voorjaar 2021 gelanceerd. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| F | Zorgdragen voor goed functionerende gastvrije havens. | 1 | Voor het gemeentelijke deel van de havens stelt het college beleid op, waarin onder meer aanlegplekken en de bruine vloot wordt meegenomen. | Er wordt een plan voor toekomstbestendig beheer van de gemeentelijke haven voorbereid, hierin worden de ligplaatsen voor de bruine vloot en de bestaande ligplaatshouders meegenomen. In 2021 wordt dit plan verder uitgewerkt met als doel dat er m.i.v. 1-1-2022 een toekomstbestedinge vorm van beheer van de gemeentehaven kan worden geïmplementeerd. |
| | | 2 | Het exploiteren van havens hoort niet tot de kerntaken van onze gemeente. In 2020 is de gehele exploitatie van jachthaven Hemmeland overgedragen aan de huurder. In 2020 wordt ook de mogelijkheid van uitbesteding van de exploitatie van de gemeentelijke binnenhaven onderzocht. | In het plan voor toekomstbestendigbeheer van de gemeentelijke haven wordt een voorstel uitgewerkt over de vorm van exploitatie van de haven en de partijen die hierin een rol kunnen gaan spelen. Dit plan wordt in 2021 verder uitgewerkt met als doel het beheer en de exploitatie van de gemeentehaven per 1-1-2022 uit te besteden. |
| G | De gemeente zorgt voor een optimaal sportklimaat. | | In samenwerking met de regio stellen we een sportakkoord op waarin het regionale en lokale beleid wordt verankerd.<br>Middels sportservice ondersteunen en stimuleren we de verenigingen en vakleerkrachten om sport verder te verankeren en te versterken.<br>Om het onderhoud op termijn te waarborgen stellen wij een beheerplan voor de buitensport op.<br>Deze periode starten wij met het realiseren van een nieuwe multifunctionele sporthal. | Het gesloten sportakkoord is een lokaal akkoord waar samengewerkt is met zowel verenigingen, professionele sportorganisaties, maatschappelijke instellingen en schoolbesturen van Waterland. Om tijdens de COVID-19 tijd sportactiviteiten zoveel mogelijk te garanderen heeft de gemeente gecoördineerd dat verenigingen die geen gebuik konden maken van eigen faciliteiten elders hun activiteiten konden organiseren. Er is door Sportservice o.a. een beweegtasje ontwikkeld en aan 300 ouderen in Waterland uitgedeeld om ouderen tijdens de COVID-19 periode thuis te stimuleren meer te bewegen. Aan het beheerplan voor de buitensport wordt de laatste hand gelegd en na het gereedkomen van de laatste inspectieresultaten wordt deze ter vaststelling aangeboden. De aanvraag voor het benodigde (voorbereidings)krediet en de locatie keuze voor de multifunctionele sporthal zijn aangeleverd voor besluitvorming in de gemeenteraad. |

## Beleidsindicatoren

| Nummer indicator | Naam Indicator | Taakveld | Progr | Eenheid | Bron | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 20 | Niet sporters | 5. Sport, cultuur en recreatie | 2 | % | RIVM | nb | nb | nb |
| 33 | Omvang huishoudelijk restafval | 7. Volksgezondheid en Milieu | 2 | kg per inwoner | CBS | 196 | 139 | nb |
| 34 | Hernieuwbare elektriciteit | 7. Volksgezondheid en Milieu | 2 | % | Rijkswaterstaat | 20 | nb | nb |

Toelichting

De gepresenteerde informatie over de beleidsindicatoren 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.

## Gerealiseerde baten en lasten

| Nr. | Omschrijving | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Afwijking t.o.v. begroting |
| 2.01 | Verkeer, vervoer en waterstaat | 3.285.661 | 3.268.852 | 374.836 | 384.428 | 2.910.825- | 2.884.424- | 26.401 |
| 2.02 | Sport, cultuur en recreatie | 3.205.888 | 3.496.706 | 316.403 | 463.495 | 2.889.485- | 3.033.211- | 143.726- |
| 2.03 | Milieu | 2.705.676 | 6.506.502 | 3.297.398 | 6.623.122 | 591.722 | 116.620 | 475.102- |
| **Totaal excl. overhevelingen** | | **9.197.225** | **13.272.060** | **3.988.637** | **7.471.044** | **5.208.588-** | **5.801.015-** | **592.427-** |
| | Overhevelingen | | | | | | | 47.070- |
| **Totaal incl. overhevelingen** | | | | | | | | **639.497-** |

# 3. Sociaal domein

### Integrale doelstelling Sociaal domein

De overgang van zorgtaken naar de gemeente is met veel uitdagingen gepaard gegaan. De afgelopen jaren zijn wij geconfronteerd met overschrijdingen van de budgetten. Op basis van de uitgevoerde analyses herijken wij het zorgbeleid en de maatschappelijke ondersteuning. De te nemen maatregelen hiervoor zijn beschreven in twee uitvoeringsnotities. Uitgangspunt is dat de zorg betaalbaar is en inwoners in staat stelt om naar vermogen te participeren in de samenleving. Passende ondersteuning is voor iedereen toegankelijk.

Belangrijk aandachtspunt blijft de verdere optimalisatie van de bedrijfsvoering binnen het Sociaal domein. Het automatiseringsproject zal in 2020 worden geïmplementeerd, waarmee meer inzicht in de gegevens kan worden verkregen. Doel van bovenstaande is om grip te krijgen op de financiën binnen het Sociaal domein. De fixatie van € 9,6 mln. op het saldo van het Sociaal domein is losgelaten. De verwachte inkomsten en uitgaven zijn aangepast. De algemene taakstellende bezuiniging die in de begroting was opgenomen is vervangen door een bezuiniging op specifieke onderdelen. Naar het zich laat aanzien zullen deze bezuinigingen eind 2020 gerealiseerd zijn. Wel dient de kanttekening geplaatst te worden dat binnen het Sociaal domein sprake is van open einderegelingen. Dit kan zijn weerslag hebben op het saldo. In de risicoparagraaf wordt hier nader op in gegaan.

Op het gebied van de inkoop van de specialistische jeugdzorg zal in bovenregionaal verband een verkenning uitgevoerd worden om processen te optimaliseren.

De invoering van het abonnementstarief per 1 januari 2020 heeft consequenties voor het beleid van en de uitvoering door de gemeente. Hiervoor zullen beleidsinhoudelijke keuzes moeten worden gemaakt. De Wmo verordening zal hierdoor moeten worden gewijzigd. De voorbereidingen zijn inmiddels gestart.

Het Sociaal Cultureel Centrum De Bolder is gerenoveerd. De verschillende ruimten worden inmiddels volop gebruikt. Het is de intentie om de activiteiten, mede ter ondersteuning van onze beoogde maatschappelijke doelstellingen, uit te breiden.

Wij gaan ook statushouders actiever betrekken bij de samenleving. Hiervoor wordt een actieplan opgesteld met maatregelen die statushouders aan het werk helpen. Wij bereiden ons voor op de nieuwe taken voor de inburgering.

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

Voorzieningen in de kernen moeten op peil blijven. In 2020 loopt het huidige contract met bibliotheek Karmac af. We onderzoeken de mogelijkheden tot verlenging.

### 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 schoonmaakdienst en bodedienst biedt daarvoor mogelijkheden. Het leerwerkbedrijf is in 2019 geëvalueerd. De conclusie is dat de Leerwerkplekken in het Leerwerkbedrijf hun bestaansrecht hebben bewezen en een waardevol re-integratie instrument blijken.

## 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 maatschappelijke 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 wordt begonnen met het vernieuwbouwen van de brede school de Havenrakkers in Broek in Waterland. De oplevering is gepland in de eerste helft van 2021.
Basisschool De Verwondering is in 2019 verhuisd naar het gebouw van de voormalige Willem de Zwijgerschool in Monnickendam. In 2020 bereidt de Verwondering vervangende vernieuwbouw voor. In 2020 zal het College een definitief besluit nemen over de huisvesting van deze school.

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.

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| A | Het faciliteren van een duurzaam onderwijsaanbod. | 1 | Het college stelt in 2020 een, samen met scholen en andere partijen, opgestelde onderwijsvisie vast. | De concept onderwijsvisie is in december 2020 vastgesteld. Deze versie is ter consultatie voorgelegd aan de schoolbesturen. De definitieve versie wordt binnenkort vastgesteld en vervolgens ter kennisname naar de raad gestuurd. |
| | | 2 | De bouw van een brede school in Broek in Waterland zal in 2020 worden gestart en zal in 2021 worden afgerond. | In de zomer van 2020 heeft de gemeenteraad het bouwheerschap overgedragen aan het schoolbestuur SPOOR en is een budget vastgesteld voor de bouw. Ondanks overeenstemming daarover bleek snel dat SPOOR toch meer geld nodig had. Daarover en over het bouwheerschap wordt momenteel gesproken. Wij dringen aan op een spoedige start van de bouw. |
| | | 3 | Het college zet de leerplichtambtenaren vooral preventief in om te helpen bij het vinden van een opleiding bij schooluitval. Daarnaast wordt luxeverzuim bestraft. | Preventieve verzuimgesprekken en handhaving hebben vanwege COVID-19 niet plaats kunnen vinden. Scholen konden wel een beroep doen op de leerplichtambtenaren voor bemiddeling als online lessen niet werden gevolgd. Daarnaast zijn leerplichtambtenaren ingezet voor het in beeld brengen van kwetsbare gezinnen en waren zij beschikbaar voor huisbezoeken. Van dit laatste is geen gebruik gemaakt. |
| | | 4 | Het college komt met maatregelen om taalachterstanden weg te werken. | Daar is i.v.m. COVID-19 niets mee gebeurd. |
| B | Zorgdragen voor de kwetsbaren in onze samenleving. | 1 | Het college stelt een integraal actieplan statushouders op, waarin de huisvesting, de inburgering en de integratie van in onze gemeente woonachtige statushouders wordt meegenomen. We bereiden ons voor op de nieuwe wet op de Inburgering. | Het actieplan statushouders is met raadsinformatiedocument 193-15 op 6 december 2019 naar uw raad gezonden. Het overzicht van de voorbereidingen op de nieuwe wet Inburgering is op 9 oktober 2020 met raadsinformatiedocment 193-19 naar uw raad gezonden. De voorbereiding is een half jaar opgeschort vanwege het uitstel van de inwerkingtreding van de Wet op de Inburgering tot 1 januari 2022. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| B | Zorgdragen voor de kwetsbaren in onze samenleving. | 2 | Mensen met een uitkering begeleiden wij bij het vinden van werk. | De re-integratie van inwoners met een uitkering vond tot de uitbraak van de COVID-19 crisis doorlopend plaats. Over heel 2020 zijn 44 personen geheel of gedeeltelijk (full-time/part- time baan) uitgestroomd. Als gevolg van de maatregelen van het kabinet om de COVID-19 crisis te bestrijden zijn de re-integratie activiteiten aangepast en zijn een aantal trajecten on hold gezet. Er zijn nieuwe werkervaringstrajecten gezocht en gevonden. De sollicitatietrainingen zijn op aangepaste wijze doorgegaan, evenals de begeleiding van werkervaringstrajecten. Jobcoaching, begeleiding van arbeidsbeperkten en statushouders gaat ook op aangepaste wijze door. |
| | | 3 | Inwoners met beperkingen en/of opvoed- en opgroeiproblemen ondersteunen wij bij de zelfredzaamheid zodat zij kunnen deelnemen aan de samenleving dankzij een passend maatwerkarrangement. | In 2020 is er niets nieuws opgezet om inwoners met beperkigen en/of opvoed- en opgroeiproblemen te ondersteunen bij de zelfredzaamheid. Net als voorgaande jaren zijn er in de gemeente schoolmaatschappelijk werkers en jeugdmaatschappelijk werkers in dienst die ondersteunen in opvoed- en opgroeiproblemen. Daarnaast zijn er, naar aanleiding van de aanbesteding in 2020, nieuwe afspraken gemaakt over de cliëntondersteuning, waardoor de ondersteuning naar inwoners met vragen, onduidelijkheden en/ of problemen nog beter gewaarborgd wordt in 2021. |
| C | Inwoners jong en oud hebben een gezonde leefstijl, waarbij beroep op zorg en dienstverlening dragelijk blijft. | 1 | Samen met Sportservice zetten wij in op het activeren van ouderen om te gaan sporten. | In 2020 zijn er door Sportservice 300 sporttasjes uitgedeeld aan senioren. Door de COVID-19 maatregelen is dit als alternatief voor beweeggroepen georganiseerd. Verder is er gewerkt aan het opzetten van een wandelgroep in o.a. Ilpendam. |
| | | 2 | Het college bekijkt of zij als gemeente toe wil treden tot het landelijke programma Jongeren op Gezond Gewicht. | Er komt geen aansluiting met Jongeren op Gezond Gewicht, hiervoor in de plaats wordt gekeken naar reguliere alternatieven zoals voorlichting via de GGD. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| D | Het faciliteren van een laagdrempelig cultuuraanbod. | 1 | Het college zal in 2020 een besluit nemen over een tijdelijke verlenging van het in 2020 aflopende contract voor het aanbieden van bibliotheekdiensten. | Wij hebben in 2020 besloten om de overeenkomst met Karmac met één jaar te verlengen tot en met 31 december 2021. |
| | | 2 | Het stimuleringsfonds voor maatschappelijke initiatieven van kernraden, sportverenigingen, sociaal culturele instellingen en inwoners wordt gehandhaafd. | Ook in 2020 is er gebruik gemaakt van het stimuleringsfonds voor maatschappelijke initiatieven. Voor 2020 hadden we een budget van € 20.000,-. Organisaties konden voor maximaal € 2.500,- per initiatief een beroep doen op dit fonds. |
| | | 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. Zij geven muziekles aan kinderen in groep 5 van alle basisscholen binnen de gemeente. | Wij hebben het afgelopen jaar de periode voor Cultuureducatie met Kwaliteit verlengd (2021-2024). Naast dit aanbod voor het basisonderwijs wordt muziekles aangeboden. |
| E | Een Jongeren ontmoetingsplek realiseren in Monnickendam. | 1 | Een speciale plek voor jongeren vindt het college belangrijk. Het college wil in het 4e kwartaal 2019 een Jongerenontmoetingsplek (JOP) realiseren in Monnickendam. | De Jongerenontmoetingsplek is in januari 2020 geplaatst in het groene hart aan de Pierebaan. |
| F | Betere dienstverlening (door samenwerking met ketenpartners) aan zorg cliënten die buiten zorg dreigen te vallen. | 1 | Uitvoeren Project Allen voor één. | In 2020 is de interne structuur rondom Zorg en Veiligheid opgzet, waarbij verschillende ambtenaren betrokken zijn. Door het grote aantal onderwerpen zijn de inhoudelijke werkgroepen verdeeld onder drie ambtenaren, waarbij één ambtenaar de coördinatie en de voorbereiding voor het ambtelijk en bestuurlijk overleg verzorgt. Binnen het project hebben vijf onderwerpen prioriteit gekregen: Opzetten (regionale) structuur zorg en veiligheid, Veilig Thuis, Zorg- en Veiligheidshuis, Geweld hoort nergens thuis en de informatievoorziening. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| F | Betere dienstverlening (door samenwerking met ketenpartners) aan zorg cliënten die buiten zorg dreigen te vallen. | 2 | Opstellen en uitvoeren Veiligheidsplan. | Het integraal veiligheidsplan had een looptijd t/m 2019. Door omstandigheden (burgemeesterswissel, capaciteitsbeslag op OOV door COVID-19) is nog geen nieuw veiligheidsplan opgesteld. Het is de bedoeling om in het eerste halfjaar 2021 een concept integraal veiligheidsplan 2022-2025 op te stellen. |
| | | 3 | Voorbereiding en uitvoering Wet verplichte GGZ. | Per 1 januari 2020 is de Wet verplichte GGZ in werking getreden. De uitvoering van de meldingen en het verkennend onderzoek is belegd bij de GGD Zaanstreek-Waterland, de hoorplicht bij Khonraad. Voor de uitvoering zijn dienstverlningsovereenkomsten opgesteld. Per half jaar wordt de uitvoering geëvalueerd. |

## Beleidsindicatoren

| Nummer indicator | Naam Indicator | Taakveld | Progr | Eenheid | Bron | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 17 | Absoluut verzuim | 4. Onderwijs | 3 | per 1.000 leerlingen | DUO | 0 | 2,7 | nb |
| 18 | Relatief verzuim | 4. Onderwijs | 3 | per 1.000 leerlingen | DUO | 25 | 25 | nb |
| 19 | Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) | 4. Onderwijs | 3 | % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs | DUO | 1,3 | 1,6 | nb |
| 21 | Banen | 6. Sociaal domein | 3 | per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar | LISA | 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 |
| 23 | Kinderen in uitkeringsgezin | 6. Sociaal domein | 3 | % kinderen tot 18 jaar | CBS | 3 | 3 | nb |
| 24 | Netto arbeidsparticipatie | 6. Sociaal domein | 3 | % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking | CBS | 68 | 68,7 | nb |
| 26 | Werkloze jongeren | 6. Sociaal domein | 3 | % 16 t/m 22 jarigen | CBS | 1 | nb | nb |
| 27 | Personen met een bijstandsuitkering | 6. Sociaal domein | 3 | per 10.000 inwoners | CBS | 166 | 158,2 | 306,3 |
| 28 | Lopende reintegratievoorzieningen | 6. Sociaal domein | 3 | per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar | CBS | 145 | 144,8 | 96,2 |
| 29 | Jongeren met jeugdhulp | 6. Sociaal domein | 3 | % van alle jongeren tot 18 jaar | CBS | 5 | 8,5 | nb |
| 30 | Jongeren met jeugdbescherming | 6. Sociaal domein | 3 | % van alle jongeren tot 18 jaar | CBS | 0,7 | 0,7 | nb |
| 31 | Jongeren met jeugdreclassering | 6. Sociaal domein | 3 | % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar. | CBS | 0 | 0 | nb |
| 32 | Cliënten met een maatwerk-arrangement WMO | 6. Sociaal domein | 3 | per 10.000 inwoners | GMSD | 590 | 600 | 590 |

Toelichting

De gepresenteerde informatie over de beleidsindicatoren 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. Bij een aantal indicatoren zijn doelstellingen geformuleerd. Hieronder treft u deze doelstellingen met de bijbehorende realisatie aan.

17. Absoluut verzuim: Het verlagen van het aantal leerlingen dat absoluut verzuimt.

*Realisatie:*
Absoluut verzuim wordt voornamelijk voorkomen door preventieve gesprekken. Deze gesprekken konden vanwege COVID-19 niet worden opgepakt of voortgezet.

| schooljaar | aantal |
|---|---|
| 2017-2018 | 1 |
| 2018-2019 | 7 |
| 2019-2020 | 7 |

18. Relatief verzuim: Het verlagen van het aantal leerlingen dat relatief verzuimt.

*Realisatie:*
Het is moeilijk om over 2019-2020 vast te stellen wat er gerealiseerd is. De verlaging van het relatief verzuim (bijv. spijbelgedrag of eerder op vakantie) dichten we toe aan de sluiting van de scholen en maatregelen m.b.t. de COVID-19 crisis.

| schooljaar | aantal |
|---|---|
| 2017-2018 | 69 |
| 2018-2019 | 74 |
| 2019-2020 | 47 |

19. Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers): Het percentage voortijdig schoolverlaters terugbrengen.

*Realisatie:*
In het schooljaar 2018-2019 had de gemeente Waterland 21 voortijdig schoolverlaters tegenover 17 het jaar daarvoor; een stijging van 1,25% naar 1,56%. Hiermee zit de gemeente Waterland onder het landelijk gemiddelde. De stijging past binnen de landelijke trend. Ook hier bemoeilijkte de COVID-19 crisis de aanpak het afgelopen jaar.

| schooljaar | landelijk | Waterland |
|---|---|---|
| 2016-2017 | 1,77% | 1,09% |
| 2017-2018 | 1,82% | 1,25% |
| 2018-2019 | 1,95% | 1,56% |

22. Jongeren met een delict voor de rechter: In ieder geval stabiel houden, zo mogelijk het percentage terug brengen.

*Realisatie:*
Het percentage jongeren van 12-21 jaar dat met een delict voor de rechter is verschenen bedraagt 1%. Een vergelijking met voorgaande jaren is niet mogelijk, omdat er geen percentages bekend waren. De aanname is dat het cijfer waarschijnlijk is gedaald omdat er door de COVID-19 crisis in 2020 minder strafzaken zijn behandeld. Ook is het aannemelijk dat jongeren meer thuis hebben gezeten en minder op straat zijn geweest.

24. Netto arbeidsparticipatie: Het realiseren van een stijging van het percentage werkzame beroepsbevolking (ten opzichte van de beroepsbevolking).

    *Realisatie:*
    Deze doelstelling is niet gehaald. Het aandeel werkzame beroepsbevolking is regionaal ten opzichte van 2019 gelijk gebleven.

26. Werkloze jongeren: Het aantal werkloze jongeren (16 t/m 22 jarigen) verlagen.

    *Realisatie:*
    Het aantal jongeren met een bijstandsuitkering t/m 22 jaar is gestegen tot 9 per 31-12-2020.

27. Personen met een bijstandsuitkering: Het aantal personen met een bijstandsuitkering verlagen.

    *Realisatie:*
    In de cijfers zijn de Tozo-uitkeringen (Tijdelijke overbruggingsuitkering zelfstandig ondernemers) meegenomen. Tot maart 2020 zagen we een daling van het aantal bijstandsuitkeringen. De uitkeringen lopen weer op vanwege de COVID-19 crisis. Gemiddeld waren er 165 personen met een bijstandsuitkering in 2020

28. Lopende re-integratievoorzieningen: Het aantal lopende re-integratievoorzieningen verhogen om de uitstroom te bevorderen.

    *Realisatie:*
    Deze doelstelling is niet gehaald. Er is in 2020 € 44.000,- minder uitgegeven aan re-integratievoorzieningen dan in 2019. Voornaamste reden hiervan is het door COVID-19 stilvallen van leerwerk-trajecten in Horeca, Retail en Zorg.

29. Jongeren met jeugdhulp: stabiliseren, zo mogelijk terugbrengen naar percentagerange 5,5% - 5,75 %.

    *Realisatie:*
    In de eerste helft van 2020 is het percentage jongeren met jeugdhulp gedaald naar 7,1% (CBS). In de laatste Regionale Monitor Jeugd van 15 december 2020 is uitgegaan van 3.409 inwoners in Waterland van 0 tot 18 jaar. 9,56% daarvan (326 cliënten) ontvangt half december jeugdhulp via de gemeente. De kleine verlaging ten opzichte van de eerste helft van het jaar wordt waarschijnlijk veroorzaakt door COVID-19. De instroom van nieuwe cliënten was lager tot na de zomervakantie. Dit percentage loopt op conform de landelijke trend. Wij wijken hier als gemeente Waterland niet in af.

30. Jongeren met jeugdbescherming: Het streven is dit stabiel te houden of te verlagen.

    *Realisatie:*
    In de eerste helft 2020 is het percentage gedaald tot 0,4% (CBS).

## Gerealiseerde baten en lasten

| Nr. | Omschrijving | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Afwijking t.o.v. begroting |
| 3.01 | Onderwijs | 2.158.725 | 1.753.992 | 71.818 | 87.066 | 2.086.907- | 1.666.926- | 419.981 |
| 3.02 | Sociale voorzieningen | 12.774.551 | 16.974.250 | 3.345.161 | 7.232.590 | 9.429.390- | 9.741.660- | 312.270- |
| 3.03 | Volksgezondheid | 678.868 | 682.256 | - | 1.484 | 678.868- | 680.773- | 1.905- |
| **Totaal excl. overhevelingen** | | **15.612.144** | **19.410.498** | **3.416.979** | **7.321.139** | **12.195.165-** | **12.089.359-** | **105.806** |
| | Overhevelingen | | | | | | | 596.529- |
| **Totaal incl. overhevelingen** | | | | | | | | **490.723-** |

# 4. Bestuur

### Financiën

Net als voorgaande jaren drukken de verplichtingen vanuit het Sociaal domein zwaar op de begroting. Om de financiële situatie van de gemeente Waterland weer op orde te krijgen is veel werk verzet. We zien ons genoodzaakt ingrijpende voorstellen te doen om de begroting sluitend te krijgen. Wij streven er naar ons uitgavenpatroon in de pas te laten lopen met vergelijkbare gemeenten. Structurele uitgaven worden gedekt door structurele inkomsten, dat is daarbij het uitgangspunt. Dat is niet gewijzigd. Het college heeft in eerste instantie ingezet op bezuinigingen, maar daarnaast is ook verhoging van de belastingen onontkoombaar.

### Bestuurlijke toekomst

De taken en de rol van de gemeentelijke overheid veranderen. Veel besluiten worden in grotere verbanden genomen. In grote projecten is de gemeente slechts een van de partijen. Denk aan de twee grote dijkversterkingen. Vraagstukken als de energietransitie en de Omgevingswet vragen om gemeentelijke expertise en slagkracht, net als een goede uitvoering van het Sociaal domein.

In februari 2020 is het besluit genomen om een zelfstandige gemeente te blijven.
Mede daarom is in het coalitieakkoord 2.0 extra geld vrijgemaakt voor het versterken van de gemeentelijke organisatie.  Een gedeelte van deze beschikbaar gestelde middelen wordt in deze voorjaarsnota al aangewend voor direct nodige personele versterking en automatisering. Daarnaast is een onderzoek gestart naar de inrichting van de toekomstige organisatie. De resultaten daarvan zullen in het derde kwartaal van 2020 beschikbaar zijn.

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| A | Een bestuurlijk besluit voorbereiden over de bestuurlijke toekomst van Waterland. | 1 | Het college komt uiterlijk in het najaar van 2019 met een afgerond voorstel over de bestuurlijke toekomst richting raad. | Op 27 februari 2020 heeft de gemeenteraad van Waterland het besluit genomen zelfstandig te blijven. De coalitiepartijen hebben daartoe het coalitieakkoord 2.0 afgesproken. In dit akkoord is vastgelegd hoe het oorspronkelijke coalitieakkoord gefaseerd kan worden uitgevoerd bij behoud van zelfstandigheid. |
| | | 2 | Het college zet lopende het onderzoek naar bestuurlijke samenwerking in op verdere ambtelijke samenwerking met Landsmeer en Edam-Volendam om taken gezamenlijk en effectief te kunnen blijven uitvoeren. | In februari 2020 is het besluit genomen om zelfstandig te blijven. Voor de verdere organisatieontwikkeling wordt een programma opgesteld langs de lijn van de zes pijlers die in het BMC-rapport '(Zelf)sturing als hulpmiddel, en eigenaarschap als doel' worden genoemd. |
| B | Gerichtere participatie voor onze inwoners. | 1 | Initiatieven van bewoners worden aangemoedigd. | Dit is een continue proces. |
| | | 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. | Dit is een continue proces. |
| C | Een sluitende meer-jarenbegroting. | 1 | Het college biedt een meerjarenbegroting aan met een positief saldo voor de jaren 2020 en volgende. | Het college heeft een meerjarig sluitende begroting aangeleverd. |
| | | 2 | Structurele uitgaven zullen gedekt worden door structurele inkomsten. | Het college heeft een meerjarig sluitende begroting aangeleverd. |
| | | 3 | Het saldo van het Sociaal domein is tot en met 2022 gemaximeerd op € 9,6 miljoen. | Met ingang van de voorjaarsnota 2020 is het saldo Sociaal domein aangepast in verband met de ontwikkelingen in het gemeentefonds. Echter, de werkelijke uitgaven zijn hoger dan de bedragen die wij uit het gemeentefonds ontvangen. |

| Doel | Omschrijving beleidsdoel | Act | Omschrijving activiteit | Stand van zaken Jaarrekening 2020 |
|---|---|---|---|---|
| D | Een kwalitatieve (elektronische) dienstverlening. | 1 | Het doorvoeren van een verdere kwaliteitsslag in de dienstverlening en het uitbreiden van het aantal producten dat via elektronische dienstverlening kan worden aangevraagd. | Dit is een continue proces, omdat er altijd nieuwe producten zullen ontstaan. |
| | | 2 | Het college werkt samen met Landsmeer aan een gezamenlijke aanbesteding voor de ICT in de Cloud. | Afgerond. |
| | | 3 | Uitvoering geven aan het Informatiebeleidsplan en het Iprojectenplan. | Dit is een continue proces. |
| | | 4 | In alle contacten zal het college blijven vragen naar verbeteringen voor de dienstverlening. | Dit is een continue proces. |
| E | Versterken van de grip op verbonden partijen. | 1 | Het college faciliteert de raad op het actief grip houden op regionale samenwerking/verbonden partijen samen met de gemeenteraad. | Het college heeft een nota verbonden partijen vastgesteld en handelt conform. In het eerste kwartaal van 2021 zullen de evaluaties van de GR GGD Z-W en de GR VrZW aan de raad worden aangeboden. |

## Beleidsindicatoren

| Nummer indicator | Naam Indicator | Taakveld | progr | Eenheid | Bron | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Formatie | 0. Bestuur en ondersteuning | 4 | FTE per 1.000 inwoners | Eigen gegevens | 7,7 | 7,3 | 8,2 |
| 2 | Bezetting | 0. Bestuur en ondersteuning | 4 | FTE per 1.000 inwoners | Eigen gegevens | 7,9 | 7,5 | 8,2 |
| 3 | Apparaatskosten | 0. Bestuur en ondersteuning | 4 | Kosten per inwoner | Eigen gegevens | 782 | 780 | 834 |
| 4 | Externe inhuur | 0. Bestuur en ondersteuning | 4 | Kosten als percentage van totale loonsom + totale inhuur externen | Eigen gegevens | 14,2% | 15,6% | 12,5% |

Toelichting

De gepresenteerde informatie over de beleidsindicatoren is afkomstig uit onze eigen jaarrekening en is op basis van de werkelijke kosten.

De apparaatskosten zijn gestegen doordat er extra werkzaamheden zijn verricht voor nazorg en migratie-issues vanuit de migratie naar de cloud. Het aandeel externe inhuur is gedaald, doordat de opleidingskosten lager zijn. Veel opleidingen zijn vanwege de COVID-19 crisis niet doorgegaan of hebben online plaatsgevonden. Daarnaast is er minder personeel ingehuurd.

## Gerealiseerde baten en lasten

| Nr. | Omschrijving | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Afwijking t.o.v. begroting |
| 4.01 | Bestuur | 1.648.053 | 1.717.927 | 222.924 | 185.873 | 1.425.129- | 1.532.054- | 106.925- |
| **Totaal** | | **1.648.053** | **1.717.927** | **222.924** | **185.873** | **1.425.129-** | **1.532.054-** | **106.925-** |
| | Overhevelingen | | | | | | | 65.257- |
| **Totaal incl. overhevelingen** | | | | | | | | **172.182-** |

# 5. Algemene dekkingsmiddelen

| Nr. | Omschrijving | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Afwijking t.o.v. begroting |
| 5.01 | Dividend | 2.702 | 766 | 188.978 | 179.455 | 186.276 | 178.690 | 7.586- |
| 5.02 | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is | 298.738 | 226.092 | 4.517.299 | 4.122.633 | 4.218.561 | 3.896.542 | 322.019- |
| 5.03 | Algemene uitkering | - | - | 21.452.824 | 22.307.337 | 21.452.824 | 22.307.337 | 854.513 |
| 5.04 | Saldo van financieringsfunctie | 234.266 | 73.766 | 43.545 | 6.399 | 190.721- | 67.367- | 123.354 |
| 5.05 | Overige algemene dekkingsmiddelen | 229.938- | 70.153- | - | - | 229.938 | 70.153 | 159.785- |
| **Totaal excl. overhevelingen** | | **305.768** | **230.470** | **26.202.646** | **26.615.824** | **25.896.878** | **26.385.354** | **488.476** |
| | Overhevelingen | | | | | | | 83.875- |
| **Totaal incl. overhevelingen** | | | | | | | | **404.601** |

Het overzicht van algemene dekkingsmiddelen geeft inzicht in de middelen die gebruikt worden ter dekking van de tekorten die ontstaan in de diverse programma's. In beginsel zijn immers de baten van een programma lager dan de lasten. De tekorten op de programma's worden gedekt uit de algemene dekkingsmiddelen, waarvan de algemene uitkering uit het gemeentefonds de belangrijkste is. Hieronder worden de verschillende onderdelen van het overzicht nader toegelicht.

### 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 uitkeringen

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 OZB 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 circulaires informeert het Rijk de gemeenten over de hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

### 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 0,17% over de vaste activa.

# 6. Overhead

## Beleidsindicatoren

| Nummer indicator | Naam Indicator | Taakveld | progr | Eenheid | Bron | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | Overhead | 0. Bestuur en ondersteuning | 6 | Percentage van totale lasten | Eigen gegevens | 17,5% | 16,6% | 14,2% |

Toelichting

De gepresenteerde informatie over de beleidsindicatoren is afkomstig uit onze eigen jaarrekening en is op basis van de werkelijke kosten. Het aandeel van de kosten voor overhead ten opzichte van de totale lasten is afgenomen, doordat de totale lasten zijn toegenomen t.o.v. 2019.

## Gerealiseerde baten en lasten

| Nr. | Omschrijving | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Afwijking t.o.v. begroting |
| 6.01 | Overhead | 7.542.832 | 7.630.744 | 299.758 | 554.783 | 7.243.074- | 7.075.961- | 167.113 |
| **Totaal excl. overhevelingen** | | **7.542.832** | **7.630.744** | **299.758** | **554.783** | **7.243.074-** | **7.075.961-** | **167.113** |
| | Overhevelingen | | | | | | | 109.000- |
| **Totaal incl. overhevelingen** | | | | | | | | **58.113** |

# 7. Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 zijn wij als gemeente belastingplichtig in het kader van de vennootschapsbelasting. De aangifte vennootschapsbelasting over het boekjaar 2016 is voor 1 november 2017 ingediend. Het is niet duidelijk op welke termijn de Belastingdienst de definitieve aanslag vennootschapsbelasting 2016 voor de gemeente zal opleggen. De verwachting is halverwege boekjaar 2019. De aangifte vennootschapsbelasting 2017 is einde december 2018 ingediend.

De activiteiten waarover aangifte vennootschapsbelasting 2018 gedaan wordt zijn de activiteiten die verband houden met de exploitatie van Jachthaven Hemmeland en het parkeren aan de openbare weg (parkeerterrein Marken). Over deze laatste activiteit zal uiteindelijk geen heffing vennootschapsbelasting plaatsvinden omdat voor deze activiteit een vrijstelling voor overheidstaken toepasbaar is. Tot op heden heeft de Belastingdienst geen uitspraak willen doen op de aanvaardbaarheid van de fiscale (openings)balans per 1 januari 2016 en per 31 december 2016. Het proces van bepalen van de vennootschapsbelasting leidt wel tot zwaardere administratieve lasten omdat jaarlijks aangetoond moet worden of onderdelen wel of geen ondernemersactiviteit zijn voor de vennootschapsbelasting. Een prognose van de baten en lasten en de daaruit voortvloeiende belastingplicht van de exploitatie van Jachthaven Hemmeland is in de begroting opgenomen. Een risico en een potentieel winstgevende activiteit zijn de grondexploitaties. Waardestijging op grond van verandering van bestemming zal in de toekomst tot belastingheffing kunnen leiden. Primair is dit van toepassing op de toekomstige besluiten.

### Gerealiseerde baten en lasten

| Nr. | Omschrijving | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Afwijking t.o.v. begroting |
| 7.01 | Vennootschapsbelasting | - | - | - | - | - | - | - |
| **Totaal excl. overhevelingen** | | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | Overhevelingen | | | | | | | - |
| **Totaal incl. overhevelingen** | | | | | | | | **-** |

# 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 onvoorzien voor structurele zaken heeft tot gevolg dat in jaar t (het begrotingsjaar) dekking door 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 dekkingsmiddel voor incidentele zaken. Waarbij het te hanteren criteria alleen voor de incidentele uitgaven 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.

## Gerealiseerde baten en lasten

| Nr. | Omschrijving | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Afwijking t.o.v. begroting |
| 8.01 | Onvoorzien | 50.000 | - | - | - | 50.000- | - | 50.000 |
| **Totaal excl. overhevelingen** | | **50.000** | **-** | **-** | **-** | **50.000-** | **-** | **50.000** |
| | Overhevelingen | | | | | | | - |
| **Totaal incl. overhevelingen** | | | | | | | | **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 ongebonden is. In deze paragraaf zijn opgenomen:
1. een overzicht van de ongebonden lokale heffingen;
2. het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
3. een verantwoording met betrekking tot afvalstoffenheffing;
4. een verantwoording met betrekking tot de rioolheffing;
5. een overzicht van de lokale lastendruk;
6. een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

### 1. Overzicht ongebonden lokale heffingen

In onderstaande tabel is, met betrekking tot de lokale heffingen waarvan de besteding ongebonden is, een overzicht van de gerealiseerde bedragen ten opzichte van de begroting weergegeven.

| Omschrijving | Begroting 2020 na wijziging | Realisatie 2020 |
|---|---|---|
| Onroerendezaakbelasting | 3.326.613 | 3.237.788 |
| Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten | 27.080 | 29.573 |
| Forensenbelasting | 34.892 | 16.836 |
| Toeristenbelasting | 695.075 | 555.644 |
| Parkeerbelasting | 357.317 | 209.478 |
| Hondenbelasting | 62.492 | 59.082 |
| Precariobelasting | 13.830 | 14.232 |
| **Totaal besteding niet gebonden** | **4.517.299** | **4.122.633** |

### 2. Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

In het coalitieakkoord staat dat de gemeentelijke belastingen met niet meer dan de inflatiecorrectie worden verhoogd. Er is uitgegaan van de wijziging van het maandprijs-indexcijfer volgens de consumentenprijsindexcijfers (CPI), reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek. Deze inflatiecorrectie bedroeg 1,6%. In 2020 is afgeweken van het uitgangspunt in het coalitieakkoord, gezien de financiële situatie ten tijde van het vaststellen van de begroting 2020. De onroerendezaakbelasting en de roerendezaakbelasting zijn met 5% extra verhoogd.

## 3. 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. In de volgende tabel is in een samenvattend overzicht de vergelijking gemaakt tussen de begroting en de realisatie.

| Afvalstoffenheffing | 2020 | |
|---|---|---|
| | Begroot | Realisatie |
| Opbrengsten | | |
| Opbrengst afvalstoffenheffing | 1.808.681 | 1.813.970 |
| Bijdragen derden | 232.560 | 186.624 |
| Totaal opbrengst afvalstoffenheffing | 2.041.241 | 2.000.595 |
| Toe te rekenen kosten | | |
| Kosten | 1.033.322 | 1.564.647 |
| Toerekening overhead | 111.290 | 131.697 |
| BTW | 181.625 | 181.625 |
| Totaal kosten afval incl. BTW | 1.326.237 | 1.877.970 |
| **Resultaat afvalstoffenheffing** | **715.005** | **122.625** |
| Ontwikkeling voorziening | | |
| Stand voorziening 01-01-2020 | | 172.522 |
| Resultaat afvalstoffenheffing | | 122.625 |
| **Stand voorziening 31-12-2020** | | **295.147** |

*Toelichting afwijking*
De werkelijke uitgaven en inkomsten zijn niet in lijn met de begroting. Om hier meer grip op te krijgen en de begroting in lijn te brengen met de werkelijkheid is in 2020 het kostendekkingsplan opgesteld dat inzicht geeft in de financiële gevolgen van de afvalinzameling en verwerking. De uitgangspunten binnen het kostendekkingsplan zijn vervolgens meegenomen in de begroting 2021, maar niet met terugwerkende kracht verwerkt in de begroting 2020 waardoor de huidige verschillen ontstaan. Daarnaast is er vanwege de COVID-19 crisis een effect ontstaan dat veel inwoners verbouwen en opruimen waardoor er meer afval, en dan met name grofvuil, wordt aangeboden. Dit is een beeld dat landelijk zichtbaar is en naar verwachting een tijdelijk effect heeft. De hogere kosten door COVID-19 zijn aan de bestemmingsreserve COVID-19 onttrokken zodat toch een toevoeging aan de voorziening conform de begroting kan worden gedaan.

## 4. 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. Aangezien de rioolheffing kostendekkend wordt opgelegd en verschillen via een egalisatievoorziening worden verwerkt, is er per saldo geen effect op de exploitatierekening.

In de volgende tabel is in een samenvattend overzicht de vergelijking gemaakt tussen de begroting en de realisatie.

| Rioolheffing | 2020 | |
|---|---|---|
| | Begroot | Realisatie |
| Opbrengsten | | |
| Opbrengst rioolheffing | 1.197.287 | 1.186.225 |
| Bijdragen derden | 2.560 | - |
| Totaal opbrengst rioolheffing | 1.199.847 | 1.186.225 |
| Toe te rekenen kosten | | |
| Kosten riolering | 931.365 | 961.471 |
| Toerekening overhead | 253.249 | 265.106 |
| BTW | 87.846 | 105.246 |
| Totaal kosten riolering incl. BTW | 1.272.460 | 1.331.824 |
| **Resultaat rioolheffing** | **72.613-** | **145.599-** |
| Ontwikkeling voorziening | | |
| Stand voorziening 01-01-2020 | | 5.401.737 |
| Resultaat rioolheffing | | 145.599- |
| **Stand voorziening 31-12-2020** | | **5.256.138** |

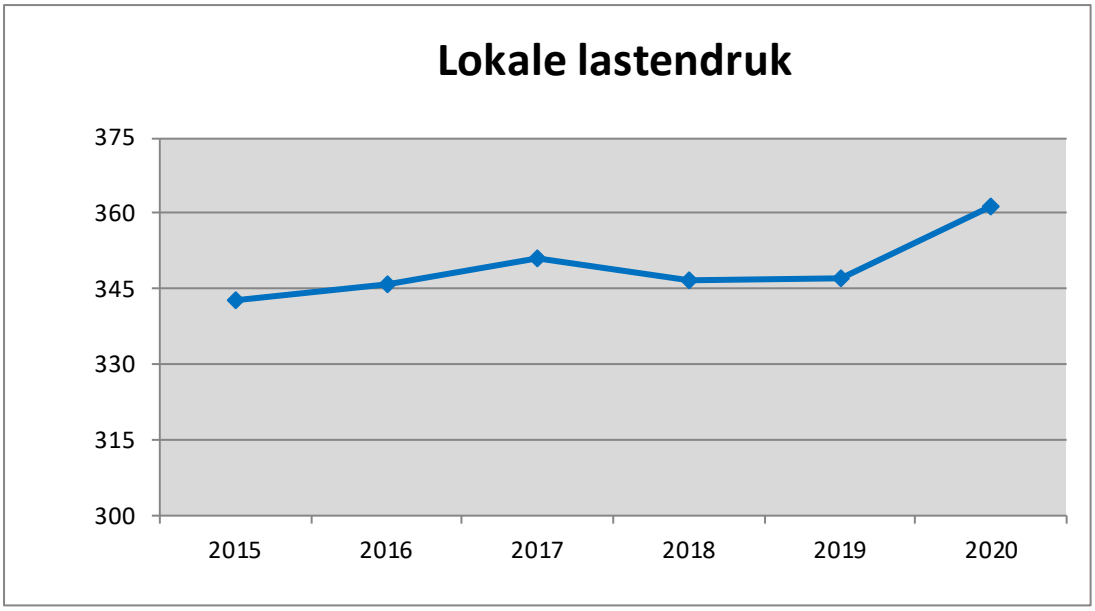
*Toelichting afwijking*
De werkzaamheden uit het GRP lopen op schema, wel is er in 2020 incidenteel meer uitgegeven dan begroot. Dit komt grotendeels doordat de beheerkosten van riolering sterk afhankelijk zijn van de omstandigheden die de beheerder in het veld aantreft. Zo hebben meer of minder storingen aan de riolering grote invloed op de totaalkosten.

## 5. 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 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| OZB+RZB | 154,73 | 155,97 | 167,97 | 170,12 | 178,23 | 188,65 |
| Rioolheffing | 86,02 | 86,67 | 75,01 | 66,65 | 67,03 | 68,49 |
| Afvalstoffenheffing | 101,90 | 102,83 | 108,12 | 109,86 | 101,67 | 104,01 |
| **Totaal** | **342,65** | **345,47** | **351,10** | **346,63** | **346,93** | **361,15** |

Op basis van deze tabel wordt het meerjarenperspectief als volgt weergeven:




## 6. 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 1 maal te worden aangevraagd. Voor de daaropvolgende jaren hoeven deze personen, indien er geen wijzigingen in hun inkomens- en/of vermogenssituatie zijn opgestreden geen nieuwe aanvraag in te dienen. Toetsing voor de daaropvolgende jaren geschiedt vervolgens door het Inlichtingenbureau via bestandsvergelijkingen.

# § B Weerstandsvermogen

Deze paragraaf geeft antwoord op de vraag hoe robuust de financiën zijn. 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 verslaggevingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

### 1. Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de gemeente Waterland wordt als volgt berekend:

| **Weerstandscapaciteit exploitatie** | | | |
|---|---|---|---|
| Weerstandscapaciteit exploitatie | | | |
| Onbenutte belastingcapaciteit | 2.335.650 | | |
| Onvoorzien | 50.000 | | |
| | | 2.385.650 | |
| Weerstandscapaciteit vermogen | | | |
| Algemene reserve | 6.939.416 | | |
| Stille reserves onroerende zaken | 2.474.923 | | |
| | | 9.414.340 | |
| **Totale weerstandscapaciteit** | | | **11.799.990** |

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 (OZB) 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 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 2020 vastgesteld op 0,1853% van de WOZ-waarde. Het effect voor 2020 bedraagt € 2.335.650.

Onvoorzien
Bij het opstellen van de Voorjaarsnota is een budget van € 50.000 opgenomen voor onverwachte uitgaven.

Algemene reserves

De algemene reserve bedraagt ultimo 2020 € 6.939.417. De algemene reserve heeft tot doel te dienen als buffervermogen om onvoorziene en onafwendbare incidentele tegenvallers op te kunnen vangen. Dit doel is met betreffende hoogte van de reserve gewaarborgd.

Stille reserves

Onder stille reserves zijn opgenomen de meerwaarden 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 gemeentelijke onroerende zaken te verminderen met de boekwaarde.

Hieronder een overzicht van de stille reserves gemeente Waterland:

| Omvang stille reserve | 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 | 745.923 |
| **Totaal** | **2.474.923** |

## 2. Inventarisatie risico's

Lopende risico's zijn risico's die aan de orde zijn en die niet (geheel) worden gedekt door beheersmaatregelen. In veel gevallen kunnen we de exacte waarde van een risico niet bepalen, dan wordt er een zo goed mogelijke inschatting gemaakt. Omdat niet alle risico's zich altijd gelijktijdig zullen voordoen werken we met een percentage welke de kans weergeeft dat het risico zich voordoet. Middels dit percentage wordt het totaal gewogen risico berekend.

Bij het opstellen van de begroting 2020 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 | Lopende juridische procedures | 250.000 | 10% | 25.000 |
| 3 | Lagere ontwikkeling gemeentefonds | 500.000 | 25% | 125.000 |
| 4 | Hogere uitgaven Sociaal domein | 300.000 | 50% | 150.000 |
| 5 | Wachtgeld betalingen politieke ambtsdragers | 200.000 | 50% | 100.000 |
| 6 | Tegenvallende ontwikkeling uitkeringsgerechtigden | 200.000 | 50% | 100.000 |
| 7 | Garantstelling voor het personeel van het zwembad | 150.000 | 10% | 15.000 |
| 8 | Mogelijk effect BTW op parkeren | 160.000 | 5% | 8.000 |
| 9 | Diverse juridische procedures | 100.000 | 20% | 20.000 |
| 10 | Project Galgeriet | 4.700.000 | 50% | 2.350.000 |
| 11 | Onderhoud openbare ruimte | 200.000 | 30% | 60.000 |
| 12 | Niet realiseren bezuiniging door derden | | | p.m. |
| **Totaal** | | **7.760.000** | | **3.003.000** |

In onderstaande toelichting wordt met betrekking tot deze risico's allereerst de tekst uit de begroting weergegeven. Vervolgens wordt toegelicht wat de stand van zaken per risico is.

**Toelichting**

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 op minder dan 5%.

   *Toelichting*
   In 2020 is geen aanspraak gemaakt op de verleende garanties. Om die reden heeft dit risico zich niet voorgedaan.

2. Lopende juridische procedures
   Er lopen momenteel verschillende bezwaar en beroepszaken (tw. € 250.000). Hoewel wij er het volste vertrouwen in hebben in het gelijk gesteld te worden blijft er altijd een kans dat een rechter anders besluit. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij op 10%.

   *Toelichting*
   Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

3. Lagere ontwikkeling gemeentefonds
   Ontwikkelingen in het gemeentefonds kunnen altijd tot gevolg hebben dat de inkomsten tegenvallen. De kans dat dit risico zich voordoet verwachten wij 25% en het financiële risico schatten wij in op € 500.000.

   *Toelichting*
   De algemene uitkering is hoger dan begroot. De begroting was gebaseerd op de meicirculaire. Bij de september en decembercirculaire zijn de inkomsten verhoogd mede door de uitkering inzake COVID-19. Dit risico heeft zich dus niet voorgedaan.

4. Hogere uitgaven Sociaal domein
   De uitgaven voor Jeugd en Wmo in het sub-programma Sociaal domein 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 Sociaal domein wordt daarom opgenomen in deze risico paragraaf. De kans op € 300.000 hogere uitgaven wordt geschat op 50%.

   *Toelichting*
   Dit risico heeft zich voorgedaan. De lasten van de Jeugd en de Wmo zijn hoger dan geraamd. Bij de Jeugd met name doordat het aantal cliënten dat gebruik maakt van duurzame/langdurige voorzieningen is toegenomen. Bij de Wmo doordat het aantal cliënten dat gebruik maakt van begeleiding, dagbesteding en respijtzorg is toegenomen.

5. 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 op ongeveer 50%.

*Toelichting*
Dit risico heeft zich voorgedaan. In oktober 2020 is er 1 wethouder vertrokken.

6. Tegenvallende ontwikkeling uitkeringsgerechtigden
In de begroting zijn inschattingen gemaakt t.a.v. 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 € 200.000. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij op ongeveer 50%.

*Toelichting*
Dit risico heeft zich voorgedaan er is meer aan uitkeringen uitgegeven dan begroot echter ook de ontvangsten van het Rijk i.v.m. de uitkeringen waren hoger dan begroot. Per saldo is dit geen nadelig effect.

7. 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 op 10%.

*Toelichting*
Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

8. 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%.

*Toelichting*
Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

9. 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 op 20%.

*Toelichting*
Dit risico heeft zicht voorgedaan. In 2020 zijn er diverse juridische procedures gevoerd deze hebben geleid tot schadevergoedingen vanuit de gemeente.

10. 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 € 4.700.000. De kans schatten wij op 50%.

    *Toelichting*
    De verkoop van de gronden Galgeriet heeft in 2020 nog niet plaatsgevonden.

11. 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%.

    *Toelichting*
    Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

12. Niet realiseren bezuiniging door derden
    In deze begroting zijn een aantal bezuinigingen doorgevoerd. Voor een beperkt aantal van deze bezuinigingen zijn wij afhankelijk van derden en daarmee van standpunten van andere partijen. Onze inspanningen zijn gericht op het realiseren van deze bezuinigingen. Gezien de afhankelijkheid doet zich echter het risico voor dat deze bezuinigingen niet of niet geheel kunnen worden doorgevoerd. Dit risico nemen wij pro memorie op.

    *Toelichting*
    Dit risico heeft zich niet voorgedaan.

### Weerstandscapaciteit versus inventarisatie risico's

De exploitatie kent een weerstandscapaciteit van € 2.385.650 daarnaast beschikt de gemeente over een weerstandscapaciteit in het vermogen van € 9.414.340.
Totaal is er een weerstandscapaciteit van € 11.799.990 beschikbaar.
Deze weerstandscapaciteit is voldoende om het geïnventariseerde risico van € 3.003.000 op te vangen.

### Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Ratio weerstands-vermogen | Beschikbare weerstandscapaciteit | 11.799.990 | 3,93 |
| | Benodigde weerstandscapaciteit | 3.003.000 | |

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 jaarrekening 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 jaarrekening 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 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 jaarrekening 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
  Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

- 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, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten.
- Grondexploitatie
  Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten.
- Belastingcapaciteit
  De OZB is voor gemeenten de belangrijkste eigen belastinginkomsten. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of ruimte is voor nieuw beleid.

### Kengetallen gemeente Waterland

| Omschrijving | Gemeente Waterland | | | Signaleringskader | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Realisatie 2020 | Categorie A Minst risicovol | Categorie B Neutraal | Categorie C Meest risicovol |
| Netto schuldquote | 56,25% | 32,99% | 46,30% | <90% | 90-130% | >130% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 54,73% | 31,57% | 45,13% | <90% | 90-130% | >130% |
| Solvabiliteitsratio | 23,66% | 32,64% | 22,11% | >50% | 20-50% | <20% |
| Structurele exploitatieruimte | -1,38% | 1,13% | 0,50% | >0% | 0,00% | <0% |
| Grondexploitatie | nvt | nvt | nvt | <20% | 20-35% | >35% |
| Belastingcapaciteit | 102,82% | 103,78% | 101,54% | <95% | 95-105% | >105% |

Hieronder de volgende analyse per kengetal:

- Netto schuldquote
  De netto schuldquote is afgenomen ten opzichte van 2019. Dit wordt veroorzaakt door de volgende effecten:
  - er zijn meer eigen middelen beschikbaar;
  - de gerealiseerde baten zijn hoger;
  - er is verder afgelost op de lopende leningen.

  Daarentegen zijn er in 2020 nieuwe leningen aangetrokken.
  De netto schuldquote blijft binnen de grens van categorie A, minst risicovol.

- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
  Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Dit is voor gemeente Waterland bijna niet van toepassing.

- 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 voor gemeente Waterland uit op circa 23%. Ondanks het afnemende percentage blijft de solvabiliteitsratio binnen de grenzen van categorie B, neutraal.

- Structurele exploitatieruimte

Een positief percentage betekent dat structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. Dit is bij gemeente Waterland voor 2020 het geval.

- Belastingcapaciteit
  Allereest 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 tarifering) 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 van de gemeente Waterland (zie tabel, pagina 63) er nog circa € 2.335.650 ruimte beschikbaar is, in vergelijking met een situatie van een gemeente waarvoor de artikel 12 status zou gelden.

*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 van wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staan 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 exploitatieruimte 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 bezien, 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.

# § 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. In afwijking van het wegenbeheerplan wordt er in 2020 eenmalig € 100.000 minder beschikbaar gesteld voor het wegenonderhoud. Hieronder wordt een financiële doorkijk gegeven:

| Voorziening Wegen<br>Omschrijving | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2020 na wijziging | Realisatie<br>2020 |
|---|---|---|---|
| Stand voorziening 1 januari | - | 57.081 | 57.081 |
| Toevoeging aan voorziening | 744.598 | 644.598 | 686.598 |
| Kosten ten laste van voorziening | 687.517- | 629.810- | 740.195- |
| Stand voorziening 31 december | 57.081 | 71.869 | 3.483 |

*Toelichting*
In 2020 zijn in verband met COVID-19 meerdere kleine werken uitgevoerd dan gepland waar geen informatieavonden voor nodig waren. Dit heeft een aantal geplande werkzaamheden voor latere jaren naar voren gehaald.

## 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<br>Omschrijving | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2020 na wijziging | Realisatie<br>2020 |
|---|---|---|---|
| Stand voorziening 1 januari | 5.274.714 | 5.401.737 | 5.401.737 |
| Toevoeging aan voorziening | 1.168.211 | 1.199.847 | 1.186.225 |
| Kosten ten laste van voorziening | 1.041.188- | 1.272.460- | 1.331.824- |
| Stand voorziening 31 december | 5.401.737 | 5.329.123 | 5.256.138 |

De werkzaamheden uit het GRP lopen op schema, wel is er in 2020 incidenteel meer uitgegeven dan begroot. Dit komt grotendeels doordat de beheerkosten van riolering sterk afhankelijk zijn van de omstandigheden die de beheerder in het veld aantreft. Zo hebben meer of minder storingen aan de riolering grote invloed op de totaalkosten.

## 3. Groenvisie

Voor openbaar groen hebben we in 2019 een visie ontwikkeld die begin 2020 door de raad is besproken, waarmee we met de beschikbare structurele budgetten het onderhoud op peil kunnen houden zonder grote extra investeringen te hoeven doen. Het onderhoudsplan is de opgestelde groenvisie en de financiering daarvan komt uit de beschikbare budgetten in de exploitatie. In de groenvisie zijn diverse projecten benoemd om de waarde van het openbaar groen te verhogen. Deze projecten worden zoveel mogelijk integraal met het herstraten en herstructureren van wegen uitgevoerd om zo de kosten en overlast voor de bewoners te beperken.

| Voorziening Groen<br>Omschrijving | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2020 na wijziging | Realisatie<br>2020 |
|---|---|---|---|
| Stand voorziening 1 januari | 13.131 | 13.131 | 13.131 |
| Toevoeging aan voorziening | - | - | - |
| Vrijval uit voorziening | - | - | 13.131- |
| Kosten ten laste van voorziening | - | - | - |
| Stand voorziening 31 december | 13.131 | 13.131 | - |

*Toelichting*
In afwachting van de vaststelling van de groenvisie is de omvorming van enkele plantvakken van 2019 doorgeschoven naar de eerste helft van 2020. Deze werkzaamheden zijn afgerond en de voorziening is afgesloten.

## 4. 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<br>Omschrijving | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2020 na wijziging | Realisatie<br>2020 |
|---|---|---|---|
| Stand voorziening 1 januari | 873.608 | 922.534 | 922.534 |
| Toevoeging aan voorziening | 662.743 | 448.247 | 473.667 |
| Kosten ten laste van voorziening | 613.818- | 555.427- | 295.889- |
| Stand voorziening 31 december | 922.534 | 815.354 | 1.100.311 |

*Toelichting*
In 2020 zijn minder werkzaamheden uitgevoerd dan gepland. Aan de hand van het beheerplan wordt elk jaar bekeken welke werkzaamheden dat jaar ook werkelijk uitgevoerd worden. Dat heeft met meerdere factoren te maken. Ten eerste zijn de werkzaamheden nodig of kunnen ze uitgesteld worden, ten tweede is er voldoende capaciteit om de werkzaamheden uit te voeren en ten derde wat zijn de actuele ontwikkelingen waar rekening mee moet worden gehouden. Hierdoor zijn een aantal grotere werkzaamheden aan gebouwen doorgeschoven als gevolg van actuele ontwikkelingen. Dat betreft de gymzalen Marken en Marijkehal, de Sporthal en de bibliotheek. Daarnaast zijn een aantal kleinere werkzaamheden uitgesteld in verband met minder capaciteit bij vastgoed en door COVID-19. Dit alles heeft tot gevolg dat de werkelijke kosten lager zijn dan begroot. Daarnaast is er een verschil in de dotatie  die is veroorzaakt door een extra toevoeging van € 25.420, dat is de ontvangen provinciale subsidie voor de uitvoering van werkzaamheden aan de Waegh.

## 5. Bruggen en tunnels (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<br>Omschrijving | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2020 na wijziging | Realisatie<br>2020 |
|---|---|---|---|
| Stand voorziening 1 januari | 243.870 | 15.668 | 15.668 |
| Toevoeging aan voorziening | 276.000 | 286.000 | 286.000 |
| Kosten ten laste van voorziening | 504.202- | 231.920- | 298.644- |
| Stand voorziening 31 december | 15.668 | 69.748 | 3.024 |

*Toelichting*
In 2020 zijn de kosten hoger geweest door onverwachte extra uitgaven.

## 6. Openbare verlichting

In januari 2021 heeft het college beleidsplan Openbare verlichting Waterland 2021 t/m 2025 vastgesteld. Dit plan is op 21 januari 2021 in de gemeenteraad besproken. Hierin is vastgelegd hoe wij omgaan met de openbare verlichting binnen de gemeente en op welke wijze wij deze verduurzamen. Hieronder een overzicht van het verloop van de voorziening Openbare verlichting:

| Voorziening Openbare verlichting<br>Omschrijving | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2020 na wijziging | Realisatie<br>2020 |
|---|---|---|---|
| Stand voorziening 1 januari | 1.649 | 43.748 | 43.748 |
| Toevoeging aan voorziening | 123.500 | 123.500 | 123.500 |
| Kosten ten laste van voorziening | 81.401- | 114.000- | 96.659- |
| Stand voorziening 31 december | 43.748 | 53.248 | 70.588 |

*Toelichting*
In 2020 zijn de werkzaamheden volgens planning uitgevoerd.

## 7. Oevers (kades en beschoeiingen)

In 2020 is het nieuwe beheerplan Oevers door het college vastgesteld.

| Voorziening Oevers<br>Omschrijving | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2020 na wijziging | Realisatie<br>2020 |
|---|---|---|---|
| Stand voorziening 1 januari | 7.417 | 440.432 | 440.432 |
| Toevoeging aan voorziening | 466.417 | 151.568 | 151.568 |
| Kosten ten laste van voorziening | 33.402- | 136.593- | 49.709- |
| Stand voorziening 31 december | 440.432 | 455.407 | 542.291 |

*Toelichting*
De werkzaamheden aan de kademuur t.h.v. de Wilhelminabrug zijn uitgesteld i.v.m. geplande bouwwerkzaamheden in de Buurterstraat (wordt gebruikt als transportroute). De werkzaamheden aan de houten damwand langs het Zereiderpad (Kerkbuurt) zijn uitgesteld i.v.m. geplande bouw-werkzaamheden in de Buurterstraat (wordt gebruikt als transportroute). Door wisseling in personeel en COVID-19 zijn niet alle geplande werkzaamheden uit het jaarplan 2020 uitgevoerd.

## 8. Renovatie sportvelden

Voor de sportvelden is een renovatieplanning opgesteld, waarbij wordt uitgegaan van een levensduur van 20 jaar voor natuurgrasvelden 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 Renovatie Sportvelden Omschrijving | Realisatie 2019 | Begroting 2020 na wijziging | Realisatie 2020 |
|---|---|---|---|
| Stand voorziening 1 januari | 470.181 | 543.064 | 543.064 |
| Toevoeging aan voorziening | 72.883 | 72.883 | 72.883 |
| Kosten ten laste van voorziening | - | 38.000- | 20.237- |
| Stand voorziening 31 december | 543.064 | 577.947 | 595.710 |

*Toelichting*
In 2020 hebben zich conform de planning geen grootschalige renovaties voorgedaan.

## 9. Baggeren gemeentehaven Monnickendam

In navolging van de voorziening Jachthaven Hemmeland is bij de 1e IBU 2016 ook voor de gemeentehaven een voorziening in het leven geroepen om baggerwerkzaamheden uit te kunnen voeren. Ook hier 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 gemeente Monnickendam Omschrijving | Realisatie 2019 | Begroting 2020 na wijziging | Realisatie 2020 |
|---|---|---|---|
| Stand voorziening 1 januari | 25.000 | 37.500 | 37.500 |
| Toevoeging aan voorziening | 12.500 | 12.500 | 12.500 |
| Kosten ten laste van voorziening | - | - | - |
| Stand voorziening 31 december | 37.500 | 50.000 | 50.000 |

*Toelichting*
De baggerwerkzaamheden zijn in 2017 uitgevoerd. De verwachting is dat er in 2027 opnieuw moet worden gebaggerd.

## 10. Stroomkasten

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

| Voorziening Stroomkasten Omschrijving | Realisatie 2019 | Begroting 2020 na wijziging | Realisatie 2020 |
|---|---|---|---|
| Stand voorziening 1 januari | - | - | - |
| Toevoeging aan voorziening | - | 68.000 | 68.000 |
| Kosten ten laste van voorziening | - | 32.000- | 3.400- |
| Stand voorziening 31 december | - | 36.000 | 64.600 |

*Toelichting*

In 2020 is minder uitgegeven aan onderhoud en aanschaf van stroomkosten, door personele wisseling ten tijde van COVID-19 is de planning niet gehaald. Het werk van 2020 schuift daarom door naar 2021.

## 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. Groen | Ja | CROW beheerniveau A/B | Vertaald in beeld-bestek en worden jaarlijks geupdated | Ja |
| 4. Gebouwen | Ja | Conform beheerplan | 2018 - 2037 | Ja |
| 5. Civiele kunstwerken (Bruggen en tunnels) | Ja | Conform beheerplan | 2017 - 2026 | Ja |
| 6. Openbare verlichting | Ja | Conform beheerplan | 2016 - 2020 | Ja |
| 7. Oevers (kades en beschoeiingen) | Ja | Conform beheerplan | 2020 - 2024 | Ja |
| 8. Renovatie sportvelden | Nee | NOC*NSF norm | 20 jaar (2005 - 2025) | Ja |
| 9. Baggeren gemeentehaven Monnickendam | 1x in de tien jaar baggeren | Minimale diepgang conform keuring | 10 jaar (2017 - 2027) | Ja |
| 10. 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 voor-zieningen/reserves voor AOH? |
|---|---|---|---|---|
| 1. Wegen | conform | conform | Nee | - |
| 2. Riolering | conform | conform | Nee | - |
| 3. Groen | conform | conform | Nee | - |
| 4. Gebouwen | conform | conform | Nee | - |
| 5. Bruggen en tunnels | conform | conform | Nee | - |
| 6. Openbare verlichting | conform | conform | Nee | - |
| 7. Oevers (kades en beschoeiingen) | conform | conform | Nee | - |
| 8. Renovatie sportvelden | conform | conform | Nee | - |
| 9. Baggeren gemeentehaven Monnickendam | conform | conform | Nee | - |
| 10. Stroomkasten | conform | conform | Nee | - |

# § D Financiering

## 1. Beleidsvoornemens

In de Wet financiering overheden (Wet fido) zijn de kaders gesteld voor een professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van de decentrale overheden. De belangrijkste uitgangspunten van de wet zijn het bevorderen van een solide financiering en de kredietwaardigheid van decentrale overheden, als mede het beheersen van renterisico's. In de wet zijn normeringen vastgesteld die als richtsnoer dienen voor het lokale handelen. Zo geldt een maximale kasgeldlimiet van 8,5% en een rente-risiconorm van maximaal 20%. Teneinde gemeenten met een kleine leningenportefeuille tegemoet te komen is voor de rente-risiconorm een minimumbedrag van € 2.500.000 vastgesteld bij ministeriële regeling.

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 Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de lening 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. Uitgaande van de kasgeldlimiet van 8,5% op het begrotingstotaal zou er op 31 december een vlottende schuld van maximaal € 3,5 miljoen mogen zijn. Er is aan de eisen van de kasgeldlimiet voldaan. Onderstaand treft u de berekening van de kasgeldlimiet aan.

| | Kasgeldlimiet | 2020 |
|---|---|---|
| | Begrotingstotaal | 41.546.773 |
| **1.** | **Toegestane kasgeldlimiet** | |
| | in procenten van de grondslag | 8,5% |
| | in bedrag | 3.531.476 |
| **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 | 1.600 |
| | Tegoeden in rekening-courant | 201.821 |
| | Overige uitstaande gelden < 1 jaar | - |
| | **Totale omvang van de vlottende middelen** | **203.421** |
| **4.** | **Toets kasgeldlimiet** | |
| | Totaal netto-vlottende schulden (2-3) | **-203.421** |
| | Toegestane kasgeldlimiet | 3.531.476 |
| | **Ruimte ( + ) c.q. overschrijding ( - )** | **3.734.897** |

De rente-risiconorm houdt in dat de jaarlijks 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.

| | Renterisiconorm | Begroting | Werkelijk |
|---|---|---|---|
| **1.** | Renteherzieningen op leningen o/g | - | - |
| **2.** | Betaalde aflossingen | 4.930.000 | 4.200.000 |
| **3.** | Renterisico (1+2) | 4.930.000 | 4.200.000 |
| | Begrotingstotaal | 35.726.281 | 41.546.773 |
| **4.** | Percentage regeling | 20% | 20% |
| **5.** | Renterisiconorm | 7.145.256 | 8.309.355 |
| | Toets renterisiconorm (5 - 3) | | |
| | **Ruimte ( + ) c.q. overschrijding (-)** | **2.215.256** | **4.109.355** |

## 2. Overzicht uitstaande leningen

| Lening | Rente-percentage | Aflossing | Stand per 01-01-2020 | Opgenomen 2020 | Rente 2020 | Afgelost 2020 | Stand per 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| BNG | 3,45% | 2021 | 1.000.000 | - | 19.789 | 500.000 | 500.000 |
| BNG | 2,09% | 2023 | 2.800.000 | - | 45.109 | 700.000 | 2.100.000 |
| BNG | 0,55% | 2021 | 4.500.000 | - | 4.500 | - | 4.500.000 |
| BNG | 0,21% | 2023 | 6.400.000 | - | 12.600 | 1.600.000 | 4.800.000 |
| BNG | 0,19% | 2024 | 7.000.000 | - | 10.891 | 1.400.000 | 5.600.000 |
| BNG | -0,40% | 2020 | 2.000.000 | - | -1.600 | 2.000.000 | - |
| BNG | -0,35% | 2020 | - | 2.000.000 | -1.769 | 2.000.000 | - |
| BNG | -0,35% | 2020 | - | 2.000.000 | -1.186 | 2.000.000 | - |
| BNG | -0,38% | 2020 | - | 2.000.000 | -1.942 | 2.000.000 | - |
| BNG | -0,10% | 2020 | - | 3.000.000 | -767 | 3.000.000 | - |
| BNG | -0,20% | 2020 | - | 2.000.000 | -1.011 | 2.000.000 | - |
| BNG | -0,32% | 2020 | - | 3.000.000 | -2.453 | 3.000.000 | - |
| BNG | -0,30% | 2020 | - | 3.000.000 | -2.300 | 3.000.000 | - |
| BNG | -0,38% | 2022 | - | 5.000.000 | -7.535 | - | 5.000.000 |
| BNG | -0,40% | 2022 | - | 5.000.000 | -4.959 | - | 5.000.000 |
| **Totaal** | | | **23.700.000** | **27.000.000** | **67.367** | **23.200.000** | **27.500.000** |

## 3. Overzicht rentebaten

In de begroting 2020 waren er geen rentebaten betreffende de rekening-courant opgenomen, de daadwerkelijke rentebaten in rekening-courant bedroegen over 2020 € 0.

## 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. Gezien de onbalans tussen moment van ontvangst en financieringsbehoefte wordt zoveel mogelijk, rekening houdend met de kasgeldlimiet, 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 miljoen. Dat is dan het bedrag waarvoor leningen in 2021 zouden kunnen worden aangetrokken.

## 5. Renteresultaat op het taakveld treasury

De vernieuwde 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 | | -67.367 |
| De externe rentebaten over de korte en lange financiering | | 6.399 |
| Saldo rentelasten en rentebaten | | -60.968 |
| 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 | - | |
| | | - |
| Aan taakveld toe te rekenen externe rente | | -60.968 |
| Rente over eigen vermogen | | - |
| Rente over voorzieningen | | - |
| Totaal aan taakveld toe te rekenen rente | | -60.968 |
| De aan taakveld toegerekende ontvangen rente | | 70.153 |
| De aan taakveld toegerekende betaalde rente | | -6.399 |
| Renteresultaat op het taakveld Treasury | | 2.786 |

Aan de diverse taakvelden wordt 0,17% rente over de boekwaarde van de vaste activa en de huur-vooruitbetaling aan Wooncompagnie inzake de Brede School Ilpendam toegerekend. Dit percentage is gebaseerd op de werkelijke rentelasten afgezet tegen de totale boekwaarde van de vaste activa.

# § E Bedrijfsvoering

### Hoe willen wij werken

Vanuit de bedrijfsvoering werken we zoveel mogelijk aan de 'voorkant' van processen, meer integraal dan voorheen. De werkeenheden binnen het team Bedrijfsvoering werken nauw met elkaar samen om primaire processen te ondersteunen en te sturen. Daarnaast wordt in toenemende mate de benodigde stuurinformatie geleverd, om bestuur, directie en management hun werk zo goed en comfortabel mogelijk te kunnen uitvoeren. Het team Bedrijfsvoering biedt maatwerk en laat regels en routines los, binnen de kaders uiteraard, als dat tot een beter resultaat leidt.

### Cultuur en structuur

De kernwaarden zijn lef, verbinding, vertrouwen en nieuwsgierigheid. Wij denken vanuit de inwoner/ondernemer en werken ook met hen samen. Wij zijn een faciliterende gemeente, die dichtbij en toegankelijk is.
We hebben een integrale aanpak voor de opgaven die op ons afkomen. Onze medewerkers én inwoners voelen en tonen eigenaarschap. Resultaten tellen, en dat verwachten de inwoners ook van ons. De inwoner en zijn/haar opgave staan centraal. Wij hebben daar plezier in, en doen er met de middelen die we hebben alles aan om te komen tot goede/ uitstekende resultaten, diensten en producten. Ook nu 'thuis werken' voor velen het 'nieuwe normaal' lijkt te worden.

### Duidelijkheid en snelheid voor de burger

Maatschappelijke vragen komen en gaan, de laatste jaren in steeds hoger tempo en via verschillende kanalen. Bestuurders, inwoners en professionele partners verwachten dat wij daar snel op inspelen. De rol van onze gemeente is daardoor ingrijpend veranderd op belangrijke gebieden als zorg, leefbaarheid en ruimtelijke ontwikkeling. Onze maatschappelijke opgaven staan centraal, we maken impact door te doen wat nodig is. Wij ontdekken samen met inwoners, ondernemers en instellingen wat er nodig is (*co-creatie, participatie en communicatie*). Wij bieden ruimte voor Waterlandse inwoners en partners om zelf met oplossingen te komen en deze zoveel mogelijk zelf te realiseren (*klant centraal*). Wij bieden zo mogelijk maatwerk en durven regels en routines los te laten (*werken volgens de bedoeling*). Wij reageren snel en flexibel. Wij zijn aanwezig daar waar het gebeurt en verbinden ons aan onze partners (*samenwerking*). Wij tonen *eigenaarschap* en voelen ons verantwoordelijk om meer maatschappelijke impact te realiseren.

### Inzet van medewerkers

De organisatie werkt constant aan concrete maatschappelijke opgaven. Denk maar aan het eerder genoemde 'thuis werken'. 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'. Met als inzet merkbaar betere resultaten voor de klanten (van burger tot bestuurder, vanuit verschillende wensen en inzichten).

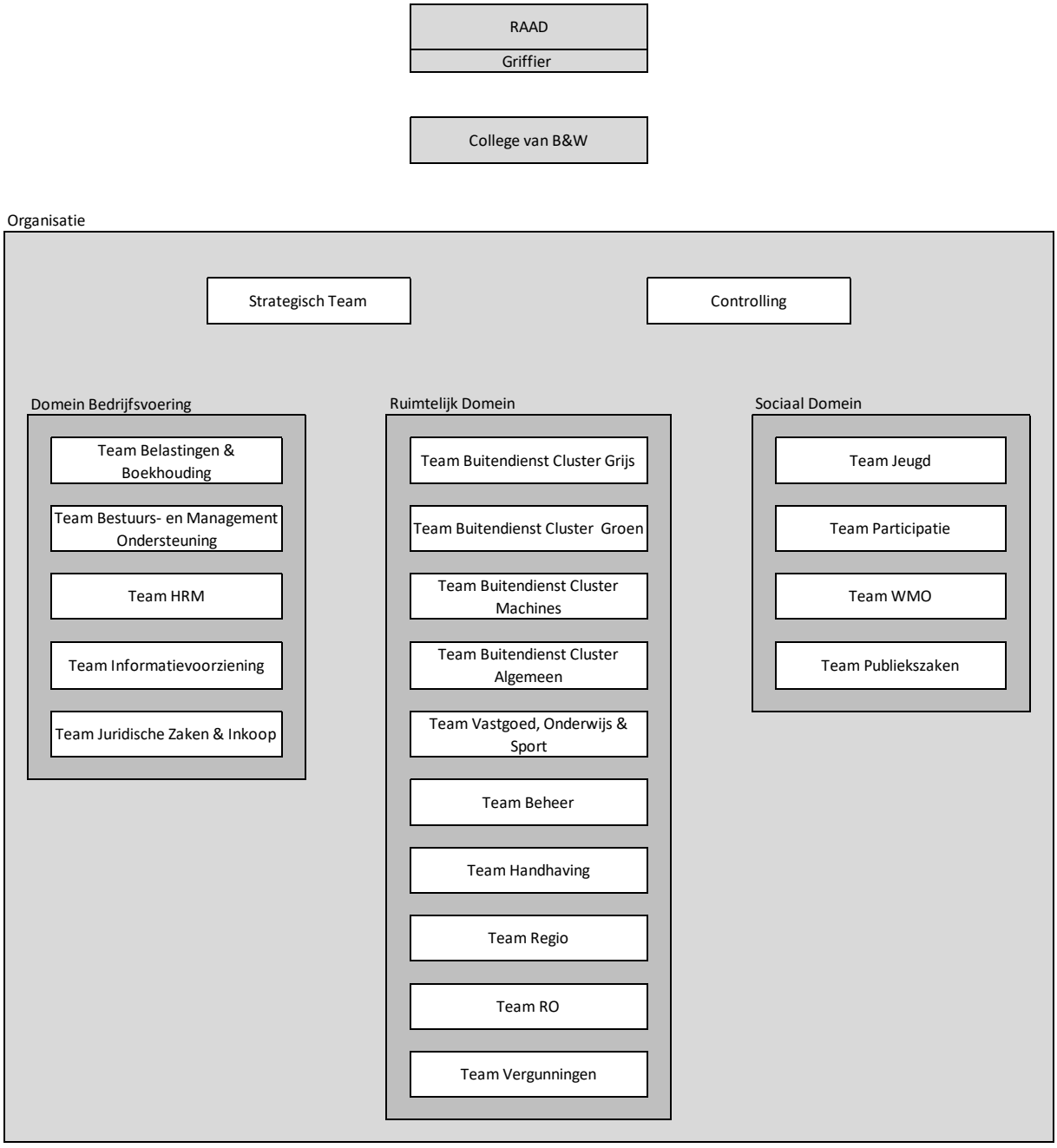
### Opdrachtgever-opdrachtnemer

Medewerkers werken opgavegericht in of met andere teams en hebben binnen de opgaven verschillende taken, rollen en verantwoordelijkheden. Zowel opdrachtgever- als opdrachtnemerschap staan centraal.
Medewerkers zijn (samen met andere teamleden) verantwoordelijk voor de resultaten van hun team, of hun opgave. We noemen dat 'eigenaarschap'. Dat geeft veel vrijheid en zelfstandigheid in werken. Zij bepalen in grote mate (met elkaar) hoe zij hun resultaten willen behalen. Dat gebeurt natuurlijk binnen de kaders van de opdrachtverstrekking, maar er wordt in hoge mate een beroep gedaan op de professionaliteit van de medewerkers om dit op een juiste wijze in te vullen.

### Samen zijn we sterker

Wij werken actief samen met bewoners, bedrijven, maatschappelijke organisaties en andere partners in de Waterlandse samenleving. Wij dragen onze steen bij om ook onze regionale positie in de metropoolregio blijvend sterk te laten zijn.

## Organisatiestructuur per 31 december 2020



## Algemene toelichting

- De raad bestaat uit 17 raadsleden
- De functie griffier heeft sinds maart 2020 een omvang van 1,8 fte. Deze maakt geen onderdeel uit van de formatie binnen de organisatie.
- Het college van B&W bestaat uit een burgemeester (1fte) en vier wethouders (in totaal 2,55 fte).
- De directie was tot 1-1-2021 een éénmansfunctie (1 gemeentesecretaris/ algemeen directeur). In zijn besluitvorming werd hij bijgestaan door drie domeinmanagers (Ruimtelijk Domein, Sociaal Domein en Domein Bedrijfsvoering. Gezamenlijk vormden zij het Strategisch Team, waarbij de Businesscontroller een adviesrol had). Per 1-1-2021 bestaat de directie uit twee leden: een algemeen directeur/gemeentesecretaris en een (tweede) directeur (2 fte).
- In februari heeft de raad het besluit genomen om als zelfstandige gemeente de toekomst in te gaan. Als nadrukkelijke voorwaarde is hierbij gesteld dat de ambtelijke organisatie versterkt moet worden. Hiervoor is vanaf 2021 structureel € 750.000,- beschikbaar gesteld. Na een intensief traject, waarbij ook de raad betrokken is geweest, is per 1-1-2021 met name de topstructuur veranderd. Deze wijziging is expliciet als reorganisatie aangemerkt. Hierdoor heeft de OR ook haar rol op een goede wijze kunnen vervullen. Mede door de reorganisatie is ook het Sociaal Statuut geactualiseerd. De organisatie is vanaf 1-1-2021 verdeeld in vijf teams in plaats van de drie domeinen. Omdat veel werkzaamheden in het rekeningjaar plaatsvonden wordt dit expliciet gemeld.
- De formatie van de organisatie telt 145,7 fte's. Dit is inclusief de formatie die wordt ingezet voor het uitvoeren van taken die worden ingezet voor regionale partners. De bezetting bedraagt 146,62 fte's. Hetgeen betekent dat er sprake is van een tijdelijke overbezetting van 0,92 fte's. Achtergrond hiervan zijn personele mutaties.

  In relatief korte tijd (twee jaar) is van een zelfsturend bedoelde organisatie van drie domeinen met 21 teams naar een organisatie met vijf teams en even zoveel teamleiders doorontwikkeld. Dat maakt vergelijkingen feitelijk onmogelijk.

In de begroting 2020 was een budget opgenomen ad € 407.524 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, andere bijzondere verlofsoorten of knelpunten. De totale werkelijke uitgaven zijn € 417.702.

## Informatieveiligheid

In de gemeentelijke resolutie 'Informatieveiligheid, randvoorwaarde voor de professionele gemeente' is afgesproken dat het college van burgemeester en wethouders de gemeenteraad jaarlijks informeert over informatieveiligheid in brede zin als onderdeel van de P&C-cyclus. Op deze wijze kan de gemeenteraad haar toezichthoudende functie vervullen.
Het college legt dus ook over het jaar 2020 verantwoording af over de status van informatieveiligheid door middel van de separate 'Jaarrapportage informatieveiligheid en privacy 2020 gemeente Waterland'. Deze jaarrapportage is als bijlage opgenomen.

# § F Verbonden partijen

## 1. Algemene visie en beleidsvoornemens

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, BV, VOF, commanditaire vennootschap of een 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. |
| Openbaar belang: | 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 |
|---|---|---|---|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland | 128.595 | 138.181 | 154.074 |
| Eigen vermogen per 31 december | 419.686 | 377.157 | |
| Vreemd vermogen per 31 december | 204.943 | 78.596 | |
| Jaarresultaat voor bestemming | 67.000 | 43.000 | |
| Jaarresultaat na bestemming | - | 3.000- | |

Het Waterlands Archief voerde in 2019 het tweede jaar van het Uitvoeringsplan 2018-2021 Voor een betrouwbaar geheugen uit. De doelen uit het Uitvoeringsplan komen hieronder terug bij de verschillende onderdelen. De belangrijkste taken van het Waterlands Archief het duurzaam beheren en beschikbaar stellen van proces gebonden 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: pu-

bliek, 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 voor het Uitvoeringsplan 2018-2021 gewerkt aan de volgende doelen voor de organisatie:

- Voortzetten Waterlands Archief als een zelfstandige gemeenschappelijke regeling. Sinds 1 augustus 2018 is het Waterlands Archief een zelfstandige gemeenschappelijke regeling.
- Verbetering communicatie, bijvoorbeeld door digitale nieuwsbrieven. Een digitale nieuwsbrief is beschikbaar voor nieuws en activiteiten.
- 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. Voor een functie communicatie is vooralsnog geen vacatureruimte.
- Met het Gemeentearchief Zaanstad delen van functies. Op inspectie- en adviesgebied werd de samenwerking verder voortgezet.
- Inrichten functieboek met (nieuwe) generieke functies en de waardering daarvan. Een extern bureau heeft in overleg nieuwe functies binnen functiefamilies en -groepen geformuleerd. Dit nieuwe functiehuis is vastgesteld en medewerkers zijn benoemd in de nieuwe functies. Dit traject is daarmee afgerond.

**Samenwerking**
Het Waterlands Archief heeft voor het Uitvoeringsplan 2018-2021 gewerkt aan de volgende doelen voor samenwerking:

- Verder verkennen en uitbouwen van de samenwerking met het Gemeentearchief Zaanstad. Het bestuur van het Waterlands Archief heeft het College van B&W van Zaanstad gevraagd om een bestuurlijk standpunt over verdergaande samenwerking. Uitkomst hiervan is dat op basis van een bestuurlijke opdracht met Gemeentearchief Zaanstad in 2020 verder onderzocht wordt welke mogelijkheden er zijn om samen te werken.
- Voortzetten van de samenwerking met omringende archiefdiensten. Naast het Gemeentearchief Zaanstad wordt er samengewerkt met het Westfries Archief in Hoorn en het Regionaal Archief Alkmaar. Er zijn contacten op het gebied van management, toezicht en publieksdiensten.
- Opnieuw ontwikkelen van de samenwerking met de Bibliotheek Waterland. De samenwerking met de Bibliotheek Waterland is gecontinueerd. Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen
- Verdere samenwerking met middelbare scholen, hogescholen en universiteiten.
- Door ontwikkelen samenwerking historische verenigingen en musea.

**Toezicht**
Toezicht betekent: advies aan archiefvormers over informatiebeheer en inspectie van tijdige overdracht van onze gemeentelijke archieven en van de kwaliteit van de archiefvorming in onze organisatie. Voor de kerntaak toezicht verschoof het accent van inspectie naar advies. De Adviseur digitale informatievoorziening heeft onze organisatie geadviseerd met het opstellen van een handboek vervanging papieren archiefbescheiden. Voor de deelnemende gemeenten zijn er verschillende regiobijeenkomsten georganiseerd.

Voor het uitvoeringsplan 2018-2021 is gewerkt aan de volgende doelen voor toezicht:

- In overleg met de aangesloten gemeenten de functie expertisecentrum digitaal archiveren invullen. De Adviseur digitale informatievoorziening heeft dit ingevuld door het organiseren

van twee regiobijeenkomsten. Een bijeenkomst over archivering binnen de nieuwe omgevingswet en een bijeenkomst over de ontwikkeling van het e-depot.
- Voorlichting geven aan de archiefvormers over digitale duurzaamheid. In 2019 werd gestart met voorlichting over archivering by design en duurzaam beheer van informatie. Onderdeel daarvan was ook adviseren over het vervangen van papieren archiefstukken door digitale originelen ('substitutie').
- Eén keer per twee jaar uitvoeren van een KPI-inspectie bij de aangesloten gemeenten. In 2020 heeft er in Waterland een archiefinspectie plaatsgevonden aan de hand van de Key Perfomance Indicators (KPI's). De archiefinspectie waren uitbesteed aan een extern bureau VHIC.

**Beheer**
Beheer betekent: beheer van de archieven en deze toegankelijk maken door inventarisatie, overbrenging van gemeentelijke archieven en acquisitie van particuliere archieven die een aanvulling vormen op de collectie. Het beheer van archieven stond in het teken van het afronden van de achterstanden in de toegankelijkheid van de archieven. Dit meerjarig project nadert nu zijn einde. Daarnaast verschuift de aandacht van het beheer van papieren archieven naar digitale archieven. Het digitale depot is operationeel en gereed om hierin digitale archieven op te nemen, om te beginnen met de gedigitaliseerde bouwvergunningen.

Voor het uitvoeringsplan 2018-2021 is gewerkt aan de volgende doelen voor beheer:

- De functie betrouwbaar geheugen invullen (e-depot). Het Waterlands Archief maakt gebruik van het E-depot van DE Reed Archiefsystemen, de leverancier van het collectiebeheersysteem van het WA. Daarmee is een naadloze integratie verzekerend met het collectiebeheer, inclusief raadpleegfunctionaliteit door de deelnemende gemeenten. Vanwege het opnemen van het gedigitaliseerde bouwarchief in 2020 zijn in 2019 de voorbereidingen hiervoor getroffen. Voor de ontvangst van digitale archieven is een website ingericht.
- Vervanging bouwdossiers op basis van een handreiking vervanging. De komende jaren wordt ongeveer 1000 meter bouwarchief gedigitaliseerd. Hiermee wordt in het Waterlands archief een dreigend tekort aan depotruimte voorkomen. In 2019 is op basis van een Handboek vervanging een meervoudig onderhandse aanbesteding uitgevoerd. GMS gaat de opdracht uitvoeren volgens de landelijke richtlijn Metamorfoze.
- Met de aangesloten gemeenten vormgeven aan een open overheid en open overheidsdata. Overheden en archiefdiensten wachten op de uitwerking van de Wet open overheid.

**Risico's 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.

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: | Zaanstad |
| Rechtsvorm: | gemeenschappelijke regeling |
| Openbaar belang: | 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 dagelijks bestuur |

| Omschrijving | Jaarrekening | | Begroting |
|---|---|---|---|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland | 696.325 | 721.263 | 755.965 |
| Eigen vermogen per 31 december | 1.186.642 | 959.319 | |
| Vreemd vermogen per 31 december | 7.030.985 | 10.785.071 | |
| Jaarresultaat voor bestemming | 211.761- | 140.314 | |
| Jaarresultaat na bestemming | 229.683 | 121.141 | |

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. De uitvoering van de publieke gezondheidszorg is in onze regio georganiseerd in een Gemeenschappelijke Regeling (GR). Sinds 2006 is dit het geval en werken we binnen deze GR samen met Edam-Volendam, Landsmeer, Zaanstad, Over-Gemeenten en Purmerend. De GGD stelt op grond van de GR elk jaar een begroting en een jaarrekening op. De GGD is de uitvoerder van en eerste adviseur over het (regionale) gezondheidsbeleid en het kenniscentrum op het terrein van de openbare gezondheidszorg.

*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.

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.

## 4. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW)

| | |
|---|---|
| Vestigingsplaats: | Zaanstad |
| Rechtsvorm: | gemeenschappelijke regeling met acht gemeenten |
| Openbaar belang: | door samenwerking een zo doelmatig mogelijk georganiseerde en gecoördineerde brandweerzorg alsmede voorbereiding op hulpverlening bij rampen en zware ongevallen |
| Programmaonderdelen: | 1.01 Veiligheid |
| Bestuurlijk belang gemeente: | één lid in het dagelijks en algemeen bestuur |

| Omschrijving | Jaarrekening | | Begroting |
|---|---|---|---|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland | 1.444.108 | 1.467.722 | 1.494.533 |
| Eigen vermogen per 31 december | 2.187.000 | 2.932.000 | |
| Vreemd vermogen per 31 december | 16.201.000 | 15.455.000 | |
| Jaarresultaat voor bestemming | 596.000- | 1.341.000 | |
| Jaarresultaat na bestemming | 596.000- | 1.288.000 | |

Op 10 februari 2017 heeft het Algemeen Bestuur het beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2017-2020 vastgesteld. In het beleidsplan staan de ambities van het samenwerkingsverband verwoord. De Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland is een samenwerkingsverband, in de vorm van een gemeenschappelijke regeling, tussen gemeenten, brandweer, politie en geneeskundige hulpverleningsdiensten. Deze gemeenschappelijke regeling komt voort uit de Wet veiligheidsregio's en de gemeente Waterland is verplicht deel te nemen aan deze gemeenschappelijke regeling.
De Veiligheidsregio verricht taken op het gebied van het beheersen van veiligheidsrisico's, brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening en de voorbereiding op crises en calamiteiten.

Realisatie beleidsvoornemens begroting 2020

De effecten van de COVID-19 crisis voor de interne organisatie van de Veiligheidsregio zijn zeer groot gebleken qua inzet en capaciteit. Hierdoor hebben de geplande activiteiten voor 2020 of verbetering van de bestaande werkprocessen binnen de organisatie grotendeels geen doorgang kunnen vinden.

## 5. Recreatieschap Twiske/Waterland

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

| Omschrijving | Jaarrekening | | Begroting |
|---|---|---|---|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland | 15.764 | 16.084 | 16.502 |
| Eigen vermogen per 31 december | 2.238.964 | 4.971.199 | |
| Vreemd vermogen per 31 december | 37.612 | 571.889 | |
| Jaarresultaat voor bestemming | 120.255 | 71.587 | |
| Jaarresultaat na bestemming | - | - | |

Voor de ondersteuning van de bedrijfsvoering en bestuurlijke slagkracht zijn in 2020 de begrotingen van het voormalige recreatieschap Het Twiske en Landschap Waterland samengevoegd. Hierdoor is een vergelijking van de cijfers in bovenstaande tabel niet mogelijk.

De inspanningen rond de recreatieve meekoppeling Markermeerdijken zijn vastgelegd in het zogenaamde Ambitie Programma Ruimtelijke Kwaliteit Kustzone (APRK) waar alle inspanningen op en aan de dijk onderdeel van zijn.

In 2020 is het ambitiedocument Twiske-Waterland vastgesteld. Met de vaststelling van het ambitiedocument gaf het bestuur opdracht voor het uitwerken van een uitvoeringsprogramma met een financiële meerjarenplanning.

Het programma van Twiske-Waterland is in 2020 voor het grootste deel conform de planning en begroting uitgevoerd.

## 6. Omgevingsdienst IJmond

| | |
|---|---|
| Vestigingsplaats: | Beverwijk |
| Rechtsvorm: | gemeenschappelijke regeling |
| Openbaar belang: | 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 |

| Omschrijving | Jaarrekening | | Begroting |
|---|---|---|---|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Jaarlijkse bijdrage gemeente Waterland | 84.209 | 89.880 | 91.246 |
| Eigen vermogen per 31 december | 419.249 | 861.194 | |
| Vreemd vermogen per 31 december | 3.806.529 | 3.831.939 | |
| Totaal saldo van baten en lasten | 79.499- | 441.946 | |
| Geraamd resultaat | 1 | 471.047 | |

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. Zij stimuleren burgers en bedrijven tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid. Het resultaat is een vooruitstrevende en toekomstbestendige organisatie 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 Water-

land. 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.
- 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 de Omgevingsdienst IJmond dit bedrag besteed. Ze hebben immers maar één vertegenwoordiger in het algemeen bestuur bestaande uit portefeuillehouders van de 16 deelnemende gemeenten.
- 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 heeft zij als lid van het algemeen bestuur van de betreffende regeling de rol van opdrachtnemer. Als deze rollen door elkaar gaan lopen kan dit leiden tot onduidelijke 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/Alliander

| | |
|---|---|
| Vestigingsplaats: | Arnhem |
| Rechtsvorm: | naamloze vennootschap |
| Openbaar belang: | netwerkbeheerder |
| Programmaonderdelen: | 5.01 Dividend |
| Bestuurlijk belang gemeente: | aandeelhouder. |

| Omschrijving | Jaarrekening | | Begroting |
|---|---|---|---|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Jaarlijkse dividend uitkering | 126.620 | 161.624 | 148.978 |
| Eigen vermogen per 31 december | 4.224.000.000 | 4.328.000 | |
| Vreemd vermogen per 31 december | 4.567.000.000 | 5.094.000 | |
| Netto winst | 253.000.000 | 224.000 | |

Er is overeenstemming bereikt met de belastingdienst over de overdracht van de aandelen Alliander. De belastingdienst ziet af van het opleggen van een naheffingsaanslag vanwege de overdracht van de aandelen en stemt er mee in dat over de slotuitkering geen dividendbelasting hoeft te worden betaald. EZW heeft op basis van deze uitspraak dividend uitbetaald. Er zijn middelen achtergehouden om de NV houdstermaatschappij EZW definitief te liquideren. Verwacht wordt dat dit in de eerste helft van 2021 zal zijn afgewikkeld. Alliander zal in de toekomst moeten investeren in het netwerk, hiervoor wordt naar financieringsmogelijkheden gezocht. Dit kan tot een effect op de toekomstige

dividenden leiden, maar ook het aantrekken van extra kapitaal of verkoop van delen van het netwerk behoren tot de mogelijkheden.

### 8. Bank Nederlandse Gemeenten

| | |
|---|---|
| Vestigingsplaats: | Den Haag |
| Rechtsvorm: | naamloze vennootschap |
| Openbaar belang: | bank |
| Programmaonderdelen: | 5.01 Dividend |
| Bestuurlijk belang gemeente: | aandeelhouder |

| Omschrijving | Jaarrekening | | Begroting |
|---|---|---|---|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Jaarlijkse dividend uitkering | 40.014 | 17.831 | 40.000 |
| Eigen vermogen per 31 december | 4.887.000.000 | 5.097.000.000 | |
| Vreemd vermogen per 31 december | 144.802.000.000 | 155.262.000.000 | |
| Netto winst | 139.000.000 | 139.000.000 | |

De Europese Centrale Bank (ECB) heeft in verband met de COVID-19 crisis de banken gevraagd om het uitkeren van dividenden in 2020 te staken. Naar verwachting is gezien de aard van de klanten van de BNG het risico voor de BNG van een ander niveau dan bij banken die financieringen voor het bedrijfsleven verstrekken. De BNG heeft zich echter naar de wil van de ECB geschikt en in 2020 geen dividend uitgekeerd. De BNG heeft inmiddels in maart 2021 € 0,43 per aandeel uitgekeerd, een bedrag van € 0,84 per aandeel blijft gereserveerd voor uitkering op een later moment.

# § G Grondbeleid

De nota grondbeleid geeft de kaders waarbinnen het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Waterland het grondbeleid uitvoert. Het grondbeleid schept verder het kader voor de manier waarop de gemeente haar rol en haar ontwikkelstrategie bij initiatieven bepaalt. Daarnaast biedt het grondbeleid een kader voor de manier waarop zij haar instrumenten inzet om haar doelstellingen te realiseren. De kaders worden voornamelijk gevormd door wet- en regelgeving maar ook door andere beleidsstukken zoals de omgevingsvisie en de Regionale huisvestingsverordening. 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. In deze nota worden de hierboven genoemde instrumenten en het daarmee samenhangende beleid nader uitgewerkt.

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. Bij grondexploitaties nemen we verliezen en winsten direct. Bij het faciliterend grondbeleid nemen we tussentijds geen winsten/verliezen, zoals een taxatie van een object of van een stuk grond, worden later goedgemaakt door de opbrengst van de verkoop. In 2019 is dit niet anders geweest.

Er zijn diverse ruimtelijke plannen ingediend in 2019. Door middel van overeenkomsten te sluiten met de ontwikkelaars, zoals planschadeverhaalovereenkomsten en exploitatieovereenkomsten, hebben wij de mogelijke kosten geborgd. In deze zijn wij steeds de verplichtingen uit artikel 6.12 Wet ruimtelijke ordening (Wro) / Grondexploitatiewet afdeling 6.4 Wro nagekomen.

Middels diverse handhavingsbrieven zijn wij het gebruik van gemeentegrond door derden tegengegaan.

Het waarborgen van voldoende sociale woningbouw in diverse nieuwbouwprojecten is gelukt door in de samenwerkingsovereenkomsten met projectontwikkelaars de verdeling van 40% sociale- en 60 % geliberaliseerde bouw als voorwaarden op te nemen. Dit is bij de ontwikkelingen in Marken, het Galgeriet en andere kleinschalige projecten toegepast.

# § H Subsidies

Op grond van de Algemene subsidieverordening Waterland 2014 heeft de raad in samenhang met de Algemene wet bestuursrecht de subsidieplafonds en subsidiebegrotingsposten voor 2019 en 2020 vastgesteld voor een aantal welzijnsterreinen. Voor de welzijnssubsidies wordt een onderscheid gemaakt tussen periodieke en eenmalige subsidies. Het college is vervolgens bevoegd om binnen het subsidieplafond de subsidie te verstrekken.

In de onderstaande tabel treft u een overzicht van de afgerekende subsidiebedragen 2019 en tevens de uitbetaalde voorschotten 2020 aan.

| Categorie | Subsidie verleend in 2019 | Plafond 2020 | Voorschot 2020 |
|---|---|---|---|
| **Amateuristische kunstbeoefening** | **13.750,00** | **14.525,00** | **14.300,00** |
| - Ilpendams fanfare | 2.475,00 | 2.475,00 | 2.475,00 |
| - Christelijke Muziekvereniging Juliana | 2.475,00 | 2.500,00 | 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 | 550,00 | 550,00 |
| - Zuiderzeekoor | 550,00 | 550,00 | 550,00 |
| - Gemengd koor Instemming | 550,00 | 750,00 | 550,00 |
| - Marker mannenkoor | - | 550,00 | 550,00 |
| **Kunstzinnige vorming** | **121.084,96** | **122.328,00** | **121.440,63** |
| - SOAM | 11.725,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| - Stichting Muziekschool Waterland | 109.359,96 | 110.328,00 | 109.440,63 |
| **Sport** | **73.295,00** | **86.935,00** | **79.947,00** |
| - Zwemvereniging Waterland | 10.158,00 | 10.938,00 | 10.938,00 |
| - Sportservice Noord-Holland (aangepast sporten) | 3.011,00 | 7.079,00 | 5.197,38 |
| - Sportservice Noord-Holland (combinatiefunctionaris) | 60.126,00 | 68.918,00 | 63.811,62 |
| **Cultuurhistorische waarden** | **550,00** | **1.050,00** | **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 | nieuw per 2020 | 500,00 | 500,00 |
| **Volkscultuur** | **2.575,54** | **2.868,61** | **2.598,31** |
| - Chr.Oranjever. Nederland en Oranje Marken | 330,00 | 330,00 | 330,00 |
| - Stichting voor Volksvermaak Ilpendam | 527,23 | 750,00 | 550,00 |
| - Herdenkingscomité Monnickendam | 330,00 | 400,00 | 330,00 |
| - Sint Nicolaas Comité Monnickendam | 1.058,31 | 1.058,61 | 1.058,31 |
| - Stichting Oranjecomité/Oranjevereniging Katwoude | 330,00 | 330,00 | 330,00 |
| **Sociaal cultureel werk** | **309.159,00** | **316.037,00** | **316.037,00** |
| - De Bolder sociaal cultureel werk en vrijwilligersondersteuning | 193.124,00 | | 316.037,00 |
| - De Bolder activiteiten gezonde leefstijl | 4.205,00 | | |
| - De Bolder jongerenwerk | 68.226,00 | | |
| - De Bolder KANS (combinatiefunctionaris) | 43.604,00 | | |
| **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 |

| Categorie | Subsidie verleend in 2019 | Plafond 2020 | Voorschot 2020 |
|---|---|---|---|
| **Club- en buurthuiswerk** | **550,00** | **600,00** | **550,00** |
| - Stichting club- en buurthuiswerk Ilpendam | 550,00 | 600,00 | 550,00 |
| | | | |
| **Overige sociaal culturele activiteiten** | **14.585,00** | **42.774,00** | **34.899,00** |
| - Stichting Bach in Monnickendam | 330,00 | 600,00 | 330,00 |
| - Damesclub Katwoude | 330,00 | 335,00 | 330,00 |
| - Stichting Uit de kunst Monnickendam | 5.495,00 | 5.495,00 | 3.495,00 |
| - Stichting Cultuur Nacht Waterland | 2.500,00 | 5.000,00 | 2.000,00 |
| - Stichting Big Band Monnickendam Notorious Monks | 330,00 | 330,00 | 330,00 |
| - Stichting Monnickendammer Visdagen | 3.600,00 | 3.600,00 | 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 | nieuw per 2020 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| - De Bolder Overige sociaal culturelel activiteiten (Sociaal domein) | | 23.414,00 | 23.414,00 |
| | | | |
| **Peuteropvang** | **64.000,00** | **64.000,00** | **72.950,00** |
| - Tinteltuin | | | 13.676,00 |
| - Stichting Peuterspeelgroep Marken | 5.000,00 | | 2.104,00 |
| - SKW: peuterspeelzaal Pinokkio | 20.500,00 | | |
| - SKW: peuterspeelzaal 't Stokpaardje | 13.000,00 | | |
| - Stichting Co Nijntje/zie ook kopje Ontwikkeling de Bolder | 18.000,00 | | 19.990,00 |
| - St. Kinderopvang Waterland | | | 26.300,00 |
| - St. Kinderopvang Waterland extra subsidieverlening | | | 10.880,00 |
| - tegemoetkomingen huishouders | 7.500,00 | | 0,00 |
| | | | |
| **Ouderenzorg** | **118.579,50** | **142.261,50** | **127.081,50** |
| **a. Coördinerend ouderenwerk** | **15.981,50** | **16.711,50** | **15.981,50** |
| - St. Gecoördineerd Ouderenwerk 55+ Ilpendam | 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 | 2.145,00 |
| - St. Samenwerkingsverband Welzijn Ouderen Waterland | 825,00 | 1.350,00 | 825,00 |
| - Vereniging Vervoer van Ouderen | 412,50 | 412,50 | 412,50 |
| | | | |
| **b. Stichting WonenPlus Noord-Holland** | **101.498,00** | **124.450,00** | **110.000,00** |
| - St. WonenPlus Noord-Holland (incl. mantelzorgondersteuning) | 101.498,00 | 124.450,00 | 110.000,00 |
| | | | |
| **c. Recreatief ouderenwerk** | **1.100,00** | **1.100,00** | **1.100,00** |
| - Gymnastiekvereniging Ilpenstein | 550,00 | 550,00 | 550,00 |
| - Ouderensoos Broek in Waterland | 550,00 | 550,00 | 550,00 |
| | | | |
| **Maatschappelijke dienstverlening** | **19.444,33** | **21.551,00** | **19.750,00** |
| - E.H.B.O.-afdeling Ilpendam | 275,00 | 275,00 | 275,00 |
| - Stichting Slachtofferhulp Nederland | 2.938,79 | 5.019,00 | 3.027,00 |
| - 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 | 7.260,54 | 7.287,00 | 7.478,00 |

| Categorie | Subsidie verleend in 2019 | Plafond 2020 | Voorschot 2020 |
|---|---|---|---|
| **Vluchtelingenwerk** | **72.262,84** | **79.788,00** | **75.000,00** |
| - Stichting Vluchtelingenwerk Amstel tot Zaan | 72.262,84 | 79.788,00 | 75.000,00 |
| **Algemeen Maatschappelijk Werk** | **99.589,20** | **101.582,00** | **101.582,00** |
| - SMD Algemeen maatschappelijk werk | 63.557,42 | | |
| - SMD Sociaal raadsliedenwerk | 24.324,13 | | |
| - SMD Mentorproject | 11.707,65 | | |
| - Totaal SMD | | 101.582,00 | 101.582,00 |
| **Stimuleringssubsidies** | **16.700,00** | **20.000,00** | **16.010,00** |
| - Nationale Vereniging De Zonnebloem | | | 680,00 |
| - Stichting De Broeker Gemeenschap | | | 130,00 |
| - Stichting Waterlandse Kunstkring | | | 1.200,00 |
| - Stichting Waterlandse Uitdaging | | | 2.500,00 |
| - Stichting Promotie Waterland | | | 2.000,00 |
| - Samenwerkingsverband Welzijn Ouderen Waterland | | | 2.500,00 |
| - Waterlands Museum de Speeltoren, herinrichring fase 1 | | | 2.000,00 |
| - Kantine Voetbalvereniging "Monnickendam" | | | 2.500,00 |
| - W. Wittensleger, sporthal 't Spil | | | 2.500,00 |
| **Subsidies dorpsraden** | **4.348,00** | **4.400,00** | **4.400,00** |
| - Stichting Stadsraad Monnickendam | 543,50 | 550,00 | 550,00 |
| - Stichting Polderraad Katwoude | 543,50 | 550,00 | 550,00 |
| - Stichting Dorpsraad Zuiderwoude | 543,50 | 550,00 | 550,00 |
| - Stichting Eilandraad Marken | 543,50 | 550,00 | 550,00 |
| - Stichting Dorpsraad Ilpendam | 543,50 | 550,00 | 550,00 |
| - Dorpsraad Broek in Waterland | 543,50 | 550,00 | 550,00 |
| - Dorpsraad Uitdam | 543,50 | 550,00 | 550,00 |
| - Vereniging Dorpsgemeenschap Watergang | 543,50 | 550,00 | 550,00 |
| **Overig** | **136.376,34** | **71.710,00** | **57.846,96** |
| - Stichting Promotie Waterland | 34.130,00 | 40.460,00 | 20.600,00 |
| - St Dorpshuis Katwoude | | 250,00 | 250,00 |
| - St Dorpshuis 't Trefpunt | | 250,00 | 250,00 |
| - St Dorpshuis Ilpendam | | 250,00 | 250,00 |
| - St Dorpshuis "onder de pannen" | | 250,00 | 250,00 |
| - St Dorpshuis Zuiderwoude | | 250,00 | 250,00 |
| - St Dorpshuis Watergang | | | 250,00 |
| - Bureau HALT | | | 7.140,00 |
| - Omroep PIM | 16.750,00 | | 16.750,00 |
| - Re-integratiesubsidies | 85.496,34 | 30.000,00 | 7.856,96 |
| - PART-W Jongeren, Stimulering en schol 170382 | | | 4.000,00 |
| - PART-W Jongeren, Stimulering en schol 171112 | | | 3.856,96 |
| **Totaal bedrag** | **1.068.499,71** | **1.092.860,11** | **1.047.092,40** |

*Toelichting subsidie*

Het plafond van de subsidie aan de Peuteropvang is overschreden.
Er is een extra subsidie verstrekt in het kader van de Asscherdagdelen/voorschoolse en vroegschoolse- en sociaal medische opvang, waarvoor door de gemeente aan ouders rechten op een tegemoetkoming zijn toegekend. Dit betreft opvang waarbij geen recht op kinderopvangtoeslag is.

## Overige bijdragen

| Organisatie | Bijdrage 2019 | Bijdrage 2020 |
|---|---|---|
| - Waterlands Museum 'de Speeltoren' | 10.804,00 | 10.804,00 |
| - N.V. Sportfondsenbad Monnickendam | 57.243,20 | 87.704,44 |
| **Totaal** | **68.047,20** | **98.508,44** |

*Toelichting overige bijdragen*

- 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.

# § I COVID-19

Het COVID-19 virus heeft invloed op het openbare leven en dus ook op de gemeente Waterland. Om de gevolgen van dit virus te kunnen opvangen heeft de gemeente Waterland een reserve gevormd van € 1.750.000. Voor het jaar 2020 is er een bedrag van € 143.000 onttrokken uit deze reserve. Dit bedrag is het verschil tussen de ontvangen bijdragen in het gemeentefonds en diverse andere ontvangsten van het Rijk en de hogere lasten en lagere baten.

Hieronder treft u een overzicht aan van de baten en lasten van 2020:

| Omschrijving | 2020 | | |
|---|---|---|---|
| | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| Reserve COVID-19 | | | **1.750.000** |
| ontvangen bedragen | | | 682.163 |
| Gemeentefonds | | 624.000 | |
| Privincie inzake historisch eiland | | 31.357 | |
| Compensatie van het Rijk minder inkomsten voor sportaccomodaties | | 26.806 | |
| lagere inkomsten | | | 435.326- |
| Toeristenbelasting | | 139.431- | |
| Parkeerbelasting | | 134.992- | |
| Precariobelasting | | 13.830- | |
| Vermindering liggelden charters/opbrengsten horeca/sporthal | | 131.073- | |
| Lagere inkomsten Wmo | | 16.000- | |
| hogere lasten | | | 389.837- |
| Inzet crisisteam | 25.076 | | |
| Bescherming en hygiene kosten | 9.332 | | |
| Kosten voor thuiswerken | 19.523 | | |
| Hogere lasten afval | 155.100 | | |
| Diverse extra subsidies | 124.328 | | |
| Diverse kosten | 56.478 | | |
| Reserve COVID-19 | | | **1.607.000** |

De impact voor het jaar 2021 is gezien de onzekerheid en de duur van de COVID-19 crisis lastig in te schatten. Wel is duidelijk dat de gevormde reserve voldoende middelen bevat om de financiële effecten op te vangen. Er is geen indicatie dat de hogere kosten of de lagere inkomsten hoger zullen zijn dan in 2020.

# II. Jaarrekening

# Programmarekening

# 1. Overzicht baten en lasten

| Progr. | Taakvelden | | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Nr. | Omschrijving | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie |
| **1.** | | | **7.190.751** | **6.741.456** | **10.271.578** | **7.152.001** | **3.080.827** | **410.545** |
| 1.01 | | Veiligheid | 2.027.669 | 1.972.112 | 21.854 | 27.345 | 2.005.815- | 1.944.767- |
| | 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | 1.694.484 | 1.563.993 | - | - | 1.694.484- | 1.563.993- |
| | 1.2 | Openbare orde en veiligheid | 333.185 | 408.119 | 21.854 | 27.345 | 311.331- | 380.774- |
| 1.02 | | Economie en toerisme | 474.387 | 422.151 | 119.293 | 116.373 | 355.094- | 305.778- |
| | 3.1 | Economische ontwikkeling | 46.842 | 37.419 | - | - | 46.842- | 37.419- |
| | 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 408 | - | - | - | 408- | - |
| | 3.3 | Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen | 117.611 | 122.970 | 21.168 | 22.600 | 96.443- | 100.370- |
| | 3.41 | Economische promotie algemeen | 309.526 | 261.762 | 98.125 | 93.773 | 211.401- | 167.989- |
| 1.03 | | Ruimtelijke ordening en wonen | 4.688.695 | 4.347.193 | 10.130.431 | 7.008.283 | 5.441.736 | 2.661.090 |
| | 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | 234.076 | 290.341 | 5.998.895 | 1.449.883 | 5.764.819 | 1.159.542 |
| | 8.1 | Ruimtelijke ordening | 595.321 | 550.697 | 50.000 | 205.669 | 545.321- | 345.028- |
| | 8.2 | Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | - | - | - | - | - | - |
| | 8.3 | Wonen en bouwen | 3.859.298 | 3.506.155 | 4.081.536 | 5.352.731 | 222.238 | 1.846.576 |
| **2.** | | | **9.197.225** | **13.272.060** | 3.988.637 | **7.471.044** | **5.208.588-** | **5.801.015-** |
| 2.01 | | Verkeer, vervoer en waterstaat | 3.285.661 | 3.268.852 | 374.836 | 384.428 | 2.910.825- | 2.884.424- |
| | 2.1 | Verkeer en vervoer | 2.558.897 | 2.492.163 | 40.504 | 68.624 | 2.518.393- | 2.423.539- |
| | 2.2 | Parkeren | 126.242 | 132.859 | 13.438 | 13.255 | 112.804- | 119.604- |
| | 2.3 | Recreatieve havens | 200.940 | 239.231 | 116.739 | 44.865 | 84.201- | 194.366- |
| | 2.4 | Economische havens en waterwegen | 229.052 | 222.450 | 4.182 | 7.774 | 224.870- | 214.676- |
| | 2.5 | Openbaar vervoer | 56.862 | 45.615 | - | - | 56.862- | 45.615- |
| | 7.5 | Begraafplaatsen en crematoria | 113.668 | 136.534 | 199.973 | 249.910 | 86.305 | 113.376 |

| Progr. | Taakvelden | | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Nr. | Omschrijving | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie |
| 2.02 | | Sport, cultuur en recreatie | 3.205.888 | 3.496.706 | 316.403 | 463.495 | 2.889.485- | 3.033.211- |
| | 5.1 | Sportbeleid en activering | 119.243 | 160.733 | - | 29.770 | 119.243- | 130.963- |
| | 5.2 | Sportaccommodaties | 1.163.101 | 1.115.996 | 170.079 | 203.430 | 993.022- | 912.566- |
| | 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 150.928 | 150.672 | - | 11.570 | 150.928- | 139.102- |
| | 5.4 | Musea | 14.446 | 58.738 | - | 19.787 | 14.446- | 38.951- |
| | 5.5 | Cultureel erfgoed | 144.408 | 173.514 | 48.855 | 86.093 | 95.553- | 87.421- |
| | 5.6 | Media | 238.783 | 237.166 | 40.125 | 40.126 | 198.658- | 197.040- |
| | 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 1.374.979 | 1.599.887 | 57.344 | 72.719 | 1.317.635- | 1.527.168- |
| 2.03 | | Milieu | 2.705.676 | 6.506.502 | 3.297.398 | 6.623.122 | 591.722 | 116.620 |
| | 7.2 | Riolering | 1.048.009 | 2.191.419 | 1.199.847 | 2.518.049 | 151.838 | 326.630 |
| | 7.3 | Afval | 1.214.978 | 3.855.309 | 2.041.241 | 3.992.364 | 826.263 | 137.055 |
| | 7.4 | Milieubeheer | 442.689 | 459.773 | 56.310 | 112.708 | 386.379- | 347.065- |
| **3.** | | | **15.612.144** | **19.410.498** | **3.416.979** | **7.321.139** | **12.195.165-** | **12.089.359-** |
| 3.01 | | Onderwijs | 2.158.725 | 1.753.992 | 71.818 | 87.066 | 2.086.907- | 1.666.926- |
| | 4.1 | Openbaar basisonderwijs | 13.382 | 11.587 | - | - | 13.382- | 11.587- |
| | 4.2 | Onderwijshuisvesting | 1.709.044 | 1.231.038 | 29.500 | 46.457 | 1.679.544- | 1.184.581- |
| | 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 436.299 | 511.366 | 42.318 | 40.609 | 393.981- | 470.758- |
| 3.02 | | Sociale voorzieningen | 12.774.551 | 16.974.250 | 3.345.161 | 7.232.590 | 9.429.390- | 9.741.660- |
| | 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 1.114.338 | 1.118.796 | 306.075 | 251.101 | 808.263- | 867.695- |
| | 6.2 | Wijkteams | 466.197 | 458.005 | - | - | 466.197- | 458.005- |
| | 6.3 | Inkomensregelingen | 3.461.143 | 7.352.911 | 2.759.347 | 6.657.879 | 701.796- | 695.032- |
| | 6.4 | Begeleide participatie | 1.055.270 | 969.735 | 279.739 | 304.214 | 775.531- | 665.521- |
| | 6.5 | Arbeidsparticipatie | - | - | - | - | - | - |
| | 6.6 | Maatwerkvoorzieningen (Wmo) | 866.425 | 813.775 | - | - | 866.425- | 813.775- |
| | 6.71 | Maatwerkdienstverlening 18+ | 2.639.399 | 2.752.142 | - | - | 2.639.399- | 2.752.142- |
| | 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | 2.512.038 | 2.925.972 | - | - | 2.512.038- | 2.925.972- |
| | 6.81 | Geëscaleerde zorg 18+ | - | - | - | - | - | - |
| | 6.82 | Geëscaleerde zorg 18- | 659.741 | 582.914 | - | 19.396 | 659.741- | 563.518- |

| Progr. | Taakvelden | | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Nr. | Omschrijving | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie |
| 3.03 | 7.1 | Volksgezondheid | 678.868 | 682.256 | - | 1.484 | 678.868- | 680.773- |
| **4.** | | | **1.648.053** | **1.717.927** | **222.924** | **185.873** | **1.425.129-** | **1.532.054-** |
| 4.01 | | Bestuur | 1.648.053 | 1.717.927 | 222.924 | 185.873 | 1.425.129- | 1.532.054- |
| | 0.1 | Bestuur | 1.217.096 | 1.379.464 | - | - | 1.217.096- | 1.379.464- |
| | 0.2 | Burgerzaken | 430.957 | 338.463 | 222.924 | 185.873 | 208.033- | 152.590- |
| **5.** | | | **305.768** | **230.470** | **26.202.646** | **26.615.824** | **25.896.878** | **26.385.354** |
| 5.01 | | Dividend | 2.702 | 766 | 188.978 | 179.455 | 186.276 | 178.690 |
| | 0.51 | Treasury/dividend | 2.702 | 766 | 188.978 | 179.455 | 186.276 | 178.690 |
| 5.02 | | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is | 298.738 | 226.092 | 4.517.299 | 4.122.633 | 4.218.561 | 3.896.542 |
| | 0.61 | OZB woningen | 260.225 | 188.604 | 2.651.626 | 2.600.150 | 2.391.401 | 2.411.546 |
| | 0.62 | OZB niet-woningen | 24.133 | 30.588 | 674.987 | 637.638 | 650.854 | 607.050 |
| | 0.63 | Parkeerbelasting | 2.000 | - | 357.317 | 209.478 | 355.317 | 209.478 |
| | 0.64 | Belastingen overig | 6.146 | 1.767 | 103.402 | 102.886 | 97.256 | 101.119 |
| | 3.42 | Economische promotie forensenbelasting | 2.561 | 720 | 34.892 | 16.836 | 32.331 | 16.116 |
| | 3.43 | Economische promotie toeristenbelasting | 3.673 | 4.412 | 695.075 | 555.644 | 691.402 | 551.232 |
| 5.03 | 0.7 | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | - | - | 21.452.824 | 22.307.337 | 21.452.824 | 22.307.337 |
| 5.04 | 0.52 | Treasury/financiering | 234.266 | 73.766 | 43.545 | 6.399 | 190.721- | 67.367- |
| 5.05 | 0.53 | Overige algemene dekkingsmiddelen | 229.938- | 70.153- | - | - | 229.938 | 70.153 |

| Progr. | Taakvelden | | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Nr. | Omschrijving | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie |
| **6.** | | | **7.542.832** | **7.630.744** | **299.758** | **554.783** | **7.243.074-** | **7.075.961-** |
| 6.01 | 0.4 | Overhead | 7.542.832 | 7.630.744 | 299.758 | 554.783 | 7.243.074- | 7.075.961- |
| **7.** | | | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 7.01 | 0.9 | Vennootschapsbelasting | - | - | - | - | - | - |
| **8.** | | | **50.000** | **-** | **-** | **-** | **50.000-** | **-** |
| 8.01 | 0.8 | Overige baten en lasten | 50.000 | - | - | - | 50.000- | - |
| | | | **41.546.773** | **49.003.155** | **44.402.522** | **49.300.665** | **2.855.749** | **297.510** |
| **9.** | | | **11.350.903** | **7.948.991** | **8.509.677** | **7.743.928** | **2.841.226-** | **205.063-** |
| | | Reserves | 11.350.903 | 7.948.991 | 8.509.677 | 7.743.928 | 2.841.226- | 205.063- |
| 0.101 | 0.101 | Mutaties algemene reserve | 3.900.903 | 6.198.991 | 4.254.081 | 3.359.739 | 353.178 | 2.839.253- |
| 0.102 | 0.102 | Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen | - | - | 49.703 | 49.690 | 49.703 | 49.690 |
| 0.103 | 0.103 | Mutaties reserve onderhoud Hemmeland | - | - | 58.823 | - | 58.823 | - |
| 0.104 | 0.104 | Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek in Waterland | - | - | 3.894.556 | 3.894.556 | 3.894.556 | 3.894.556 |
| 0.106 | 0.106 | Mutaties reserve onderhoud instructiebad | - | - | - | 64.288 | - | 64.288 |
| 0.107 | 0.107 | Mutaties reserve fundering kerktorens | - | - | 42.211 | 823 | 42.211 | 823 |
| 0.108 | 0.108 | Mutaties reserve afschrijving nieuwbouw gemeentewerf | - | - | 200.603 | 231.832 | 200.603 | 231.832 |
| 0.109 | 0.109 | Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallaties | - | - | 9.700 | - | 9.700 | - |
| 0.110 | 0.110 | Mutaties bestemmingreserve Galgeriet | 5.700.000 | - | - | - | 5.700.000- | - |
| 0.111 | 0.111 | Mutaties reserve Covid 19 | 1.750.000 | 1.750.000 | - | 143.000 | 1.750.000- | 1.607.000- |
| | | | **52.897.676** | **56.952.146** | **52.912.199** | **57.044.593** | **14.523** | **92.447** |

# 2. Toelichting overzicht baten en lasten

In deze toelichting wordt een analyse gegeven van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. Het gaat daarbij in beginsel om afwijkingen die groter zijn dan € 50.000 en om afwijkingen die kleiner zijn dan € 50.000, maar waarbij deze afwijking groter is dan 10% van het begrote bedrag. Overigens worden overschrijdingen van de lasten altijd toegelicht.

## 1. Ruimtelijk domein

Programmaonderdeel 1.01 Veiligheid

*Lasten*

De lasten zijn lager doordat:

- vanuit de jaarrekening 2019 en 2020 van de Veiligheidsregio het positieve resultaat is terug ontvangen;
- aan huisvesting brandweer minder is uitgegeven dan begroot, doordat de begrote beheerkosten voor de kazernes Ilpendam en Monnickendam, die weer in bezit van gemeente Waterland zijn, meevielen;
- in verband met COVID-19 extra kosten zijn gemaakt voor de crisisbeheersing.

*Baten*

De baten zijn hoger doordat er meer instemmingsbesluiten in rekening zijn gebracht aan nutsbedrijven voor straatwerk.

Programmaonderdeel 1.02 Economie en toerisme

*Lasten*

De lasten zijn lager doordat:

- het in verband met COVID-19 niet mogelijk was om uitvoering te geven aan de geplande (regionale) bijeenkomsten, de focus heeft met name gelegen op het ondersteunen en faciliteren van de ondernemers;
- in verband met COVID-19 de toeristische sector volledig is ingezakt. In 2020 is daarom geen invulling gegeven aan de voorgenomen activiteiten uit de toeristische uitvoeringsagenda. Ook hier heeft de focus met name gelegen op het ondersteunen en faciliteren van de ondernemers. Voor een deel van het resterende budget treft u een overhevelingsvoorstel aan.

Programmaonderdeel 1.03 Ruimtelijke ordening en wonen

*Lasten*

De lasten zijn hoger doordat:

- wij enkele panden langer in bezit hebben (gehad) dan voorzien. Het gaat dan om de voormalige brandweerkazerne in Broek in Waterland en enkele panden op het Galgeriet;
- ieder jaar een bedrag wordt begroot voor kosten die te maken hebben met het beheer van de actuele bestemmingsplannen en er in 2020 geen actualisatie heeft plaatsgevonden. Reden hiervoor zijn de aanstaande omgevingswet en de hoge vraag vanuit reguliere aanvragen. Wel is gestart met het opstellen van een nieuwe nota grondbeleid en een visie voor de Purmer. Voor beide zaken geldt dat deze zijn opgestart in 2020, maar doorlopen in 2021. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- de invoering van de omgevingswet een jaar is uitgesteld, daarom zijn een aantal werkzaamheden doorgeschoven naar 2021. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

*Baten*
De baten zijn lager doordat de gronden uit project Galgeriet nog niet zijn overgedragen;
Daarentegen zijn de baten hoger doordat:

- de voormalige brandweerkazerne Broek in Waterland is verkocht;
- er afgelopen jaar aanzienlijk meer bouwaanvragen zijn geweest dan voorzien, daarnaast zijn er ook enkele relatief grote aanvragen geweest.

## 2. Openbaar domein

Programmaonderdeel 2.01 Verkeer, vervoer en waterstaat
*Lasten*
De lasten zijn lager doordat:

- de relatief warme winter er voor gezorgd heeft dat de werkelijke kosten voor de gladheidsbestrijding aanzienlijk lager zijn;
- er mede door ontstane vacatures minder personeelslasten zijn;
- er minder is uitgegeven aan straatmeubilair;
- er minder is uitgegeven voor het pontveer Ilpendam. In 2020 is met gemeente Landsmeer afgesproken om eenmalig € 8.200 bij te dragen aan de bediening van het pontveer. Dit bedrag zal in 2021 alsnog betaald moeten worden aan gemeente Landsmeer. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

Daarentegen zijn de lasten hoger doordat:

- de abri's zijn vervangen;
- er meer begrafenissen hebben plaatsgevonden;
- enkele grafmonumenten in ere zijn hersteld.

*Baten*
De baten zijn lager omdat er minder inkomsten zijn geweest door het kwijtschelden van de ligplaatsgelden voor de bruine vloot en minder passanten door de maatregelen rondom COVID-19.
Daarentegen zijn de baten van de begraafplaatsen en crematoria hoger omdat er een administratieve inhaalslag heeft plaatsgevonden. Daarnaast hebben er ten opzichte van het gemiddelde circa 10 extra begrafenissen plaatsgevonden.

Programmaonderdeel 2.02 Sport, cultuur en recreatie
*Lasten*
De lasten zijn hoger doordat:

- er kosten zijn gemaakt voor de realisatie van het sportakkoord, deze zijn iets hoger dan de ontvangen subsidie door de BTW component;
- vanwege COVID-19 zijn het museum op Marken en museum de Speeltoren gecompenseerd;
- er onderhoudswerkzaamheden aan de Waegh zijn uitgevoerd;
- er waren meerkosten voor onderhoud materieel omdat het verouderde wagenpark meer onderhoud vergt. Voorts zijn er meerkosten voor brandstof omdat door COVID-19 met minder personen per auto is gereden, de brandstofkosten gestegen zijn en er meer met een zware vrachtauto is gereden;
- er zijn meerkosten voor het opruimen van zwerfafval omdat er door COVID-19 meer afval in het openbaar groen is achtergelaten.

Daarentegen zijn de lasten lager omdat in werkelijkheid minder kosten gemaakt zijn dan verwacht op basis van de levensduur voor het vervangen en renoveren van sportattributen in de Gymzalen. Voor instandhoudingsonderhoud sporthal 't Spil is een incidenteel budget toegekend voor de jaren 2020 en 2021 dit is niet helemaal nodig geweest in 2020.

*Baten*
De baten zijn hoger doordat:

- er een subsidie is ontvangen voor het sportakkoord met als doel het versterken en verduurzamen van de verenigingen;
- de Provincie Noord Holland heeft ons deels gecompenseerd voor het uitbetalen van COVID-19 subsidies aan de musea;
- er een subsidie is ontvangen voor onderhoudswerkzaamheden aan de Waegh.

Daarentegen zijn de baten lager omdat er door COVID-19 minder inkomsten vanuit de sportverenigingen zijn. Als gemeente zijn wij hier deels voor gecompenseerd, op dit moment wordt nog gekeken naar een tweede compensatie hierover moet in 2021 meer duidelijk worden. Voorlopig betekent dit een nadeel.

<u>Programmaonderdeel 2.03 Milieu</u>
Zowel de lasten als de baten zijn hoger doordat:

- De werkelijke lasten en baten van afval zijn niet in lijn met de begroting. Om hier meer grip op te krijgen en de begroting in lijn te brengen met de werkelijkheid is in 2020 het kostendekkingsplan opgesteld dat inzicht geeft in de financiële gevolgen van de afvalinzameling en verwerking. De uitgangspunten binnen het kostendekkingsplan zijn vervolgens meegenomen in de begroting 2021, maar niet met terugwerkende kracht verwerkt in de begroting 2020 waardoor de huidige verschillen ontstaan. Daarnaast is er vanwege COVID-19 een effect ontstaan dat veel inwoners verbouwen en opruimen waardoor er meer afval en dan met name grofvuil wordt aangeboden. Dit is een beeld dat landelijk zichtbaar is en naar verwachting een tijdelijk effect heeft.
- Een deel van de beoogde werkzaamheden voor het energiebesparingsprogramma woningen heeft niet plaats kunnen vinden vanwege COVID-19, het is de verwachting dat deze werkzaamheden in 2021 kunnen plaatsvinden. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.
- De Transitievisie Warmte wordt nog verder uitgewerkt en loopt door in 2021, daarbij wordt gewerkt aan een aanvullend Participatietraject. Daarnaast zijn er door COVID-19 een aantal duurzaamheidsactiviteiten/acties (o.a. in relatie tot de kinderburgemeester) van 2020 uitgesteld, daar waar mogelijk wil het college deze in 2021 organiseren. Hiervoor stellen we voor het resterend budget ad € 22.973 over te hevelen naar 2021. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

## 3. Sociaal domein

Programmaonderdeel 3.01 Onderwijs

*Lasten*

De lasten zijn hoger doordat:

- er voor de instandhouding van de Verwondering extra kosten zijn gemaakt voor de renovatie van de toiletgroep;
- er schade is aan diverse scholen door vandalisme;
- de gemeente een doordecentralisatie overeenkomst met het schoolbestuur van het Bernard Nieuwentijt College (ZAAM) heeft;
- het leerlingenvervoer opnieuw is aanbesteed waarbij de kosten niet meer berekend worden op basis van afstand maar op basis van reistijd.

Daarentegen zijn de lasten lager doordat:

- de realisering van de tijdelijke huisvesting bij de Havenrakkers vertraging heeft opgelopen waardoor het bedrag dat hiervoor gereserveerd was niet is uitgegeven. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.
- er minder kinderen met een taalachterstand zijn geweest die naar de schakelklas zijn gegaan.

*Baten*

De baten zijn hoger doordat er van de Van Randwijkschool een bijdrage is ontvangen voor het onderhoud dat betrekking had op 2019.

Programmaonderdeel 3.02 Sociale voorzieningen

*Lasten*

De lasten zijn hoger doordat:

- er een subsidie is verstrekt voor de huurkosten van de dorpshuizen en SCC De Bolder i.v.m. de COVID-19 maatregelen;
- er kosten in rekening zijn gebracht voor de consultatie en adviesfunctie van de specialistische jeugdhulp in het speciaal onderwijs over voorgaande jaren en er meerkosten in het kader van COVID-19 zijn gemaakt door jeugdhulpaanbieders;
- er door de COVID-19 maatregelen meer aanvragen voor bijstandsuitkeringen zijn toegekend;
- de regeling Tijdelijke Overbrugging Zelfstandig Ondernemers (Tozo) door het Rijk is ingesteld om de lasten van COVID-19 te verlichten. Deze lasten worden overigens geheel door het Rijk vergoed;
- er bij het Leerwerkbedrijf-Groendienst meer is uitgegeven doordat het aantal medewerkers bij de groendienst hoger is dan begroot;
- het aantal cliënten dat gebruikt maakt van begeleiding, dagbesteding en respijtzorg is toegenomen en sommige locaties voor dagbesteding en een aantal zorgaanbieders extra kosten gemaakt hebben door aanpassingen in hun dienstverlening;
- er meer pgb's voor Hulp bij het Huishouden zijn verstrekt;
- het aantal jeugdhulpvoorzieningen zich weliswaar lijkt te stabiliseren, maar het gebruik van duurzame/langdurige voorzieningen elk jaar stijgt. In 2019 was ongeveer de helft van de voorzieningen van tijdelijke aard. In 2020 is dat nog maar 25% op het totaal. Als gevolg hiervan wordt er ook meer uitgegeven aan deze voorzieningen dan begroot.

Daarentegen zijn de lasten lager doordat:

- er door de COVID-19 maatregelen minder inspecties bij de kinderopvang hebben plaatsgevonden door de GGD Zaanstreek-Waterland;
- de Adviesraad Sociaal Domein minder heeft vergaderd;
- er gedurende een half jaar geen gebruik is gemaakt van de cliëntondersteuner van MEE en de consultatie- en adviesfunctie in het kernteam Jeugd;
- enkele arbeidsovereenkomsten waarvoor een loonkostensubsidie werd verstrekt die in 2020 afliepen niet zijn voortgezet;

- er minder aanvragen zijn ontvangen voor maatschappelijke participatie voor volwassenen door de COVID-19 maatregelen en er een (tijdelijke) terugloop is in de kosten van bewindvoering;
- er minder verzoeken om kwijtschelding van gemeentelijke belastingen zijn ingediend;
- er bij detachering minder is uitgegeven omdat een aantal mensen de pensioengerechtigde leeftijd hebben bereikt;
- als gevolg van COVID-19 leerwerk-trajecten in horeca, retail en zorg zijn stilgevallen waardoor er minder is uitgegeven aan re-integratie instrumenten;
- wij een subsidie hebben ontvangen voor re-integratietrajecten voor arbeidsbeperkten die vanwege COVID-19 en onvoldoende begeleidingsmogelijkheden niet konden worden ingekocht. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- de pilot Inburgering tussen maart en september is stilgelegd omdat deze door de COVID-19 maatregelen en door een tijdelijke huisvestingsstop niet goed uitvoerbaar was. Een deel van de lasten was begroot voor cursussen die niet doorgingen door COVID-19. De pilot is inmiddels weer gestart en wordt verlengd tot september 2021. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan;
- er dit jaar minder rolstoel- en vervoersvoorzieningen zijn verstrekt en er minder woningaanpassingen hebben plaatsgevonden dan verwacht. Dit zal deels komen door COVID-19. Cliënten willen vaak niet al te veel ''vreemde'' mensen over de vloer;
- het aantal aanvragen schuldhulpverlening is afgenomen. Deze ontwikkeling zien we in heel Nederland en dat komt waarschijnlijk omdat door de COVID-19 maatregelen veel invorderingen zijn opgeschort;
- het AOV i.v.m. de COVID-19 maatregelen 4 à 5 maanden van 2020 helemaal stil kwam te liggen;
- er minder pgb's voor begeleiding zijn toegekend. Dit komt waarschijnlijk doordat de begeleiding tijdens de COVID-19 uitbraak vaak is stopgezet waardoor er geen beroep is gedaan op de dienstverlening van een zorgaanbieder;
- de kosten voor drang- en dwangmaatregelen per kind per jaar zijn gestegen;
- er kosten zijn gemaakt om de wachtlijsten bij Veilig thuis weg te werken;
- er een DUVO (doeluitkeringen vrouwenopvang) is ontvangen. Dit geld is beschikbaar voor de versterking van lokale teams. Dit kan voor jeugd, Wmo of participatie. In 2020 is besloten om ons lokale team te versterken op het gebied van jeugd middels de inhuur van een medewerker. De inhuur loopt door in 2021. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

*Baten*

De baten zijn hoger doordat**:**

- het Rijk de BUIG-uitkering heeft verhoogd omdat gemeenten meer bijstandsaanvragen kregen door de COVID-19 maatregelen;
- het Rijk i.v.m. COVID-19 voor de uitvoering van de regeling Tijdelijke Overbrugging Zelfstandig Ondernemers (Tozo) middelen ter beschikking heeft gesteld;
- er meer werkzaamheden voor een andere gemeente zijn verricht;
- er een bijdrage is ontvangen van het Rijk om huiselijk geweld te voorkomen.

Daarentegen zijn de baten lager doordat:

- de eigen bijdrage gedurende twee maanden in verband met de COVID-19 maatregelen niet geïnd mocht worden;
- vanaf januari 2020 cliënten de eigen bijdrage per maand verschuldigd zijn in plaats van per 4 weken. Daardoor missen wij periode 13 in onze inkomsten;
- het CAK achterloopt met het innen van de eigen bijdragen;
- er minder inkomsten zijn van onze gedetacheerde medewerkers bij Stichting Noppes en Werkom doordat deze werkgever van maart t/m juni en in december de winkel heeft moeten sluiten i.v.m. de COVID-19 maatregelen

Programmaonderdeel 3.03 Volksgezondheid

*Lasten*

De lasten zijn hoger doordat er geen rekening gehouden is met de bijdrage voor suïcide preventie.

*Baten*

De baten zijn hoger doordat een medewerker tijdelijk werkzaamheden heeft verricht voor een externe partij.

## 4. Bestuur

Programmaonderdeel 4.01 Bestuur

*Lasten*

De lasten zijn hoger doordat:

- er bij de jaarlijkse actuariële berekening van de pensioenverplichting gebruik is gemaakt van een lager rentepercentage.
- de griffier vervangen moest worden vanwege langdurig ziekteverzuim
- de lasten van de vertrouwenscommissie voor de benoeming van de nieuwe burgemeester zijn opgenomen.
- eind oktober is er een circulaire verschenen waarin de vergoedingen van de raadsleden voor 2020 hoger zijn vastgesteld.

Daarentegen zijn de lasten lager doordat:

- er minder aanvragen voor paspoorten, huwelijken en basis registratie personen zijn geweest
- I-Burgerzaken is niet ingevoerd, wij continueren het huidige automatiseringssysteem de beschikbare (geoormerkte) gelden voor regionale activiteiten vanaf 2017 uitgegeven worden over meerdere jaren. Ook in 2021 worden weer activiteiten uitgevoerd van dit budget. De gemeente Zaanstad is opdrachtgever en penvoerder voor deze regionale activiteiten en int de gelden via de verdeelsleutel bij de regiogemeenten. Over de MRA ZAWA regionale activiteiten project begroting 2020 en uitvoering van de acties wordt apart gerapporteerd gelijktijdig met de MRA ZAWA jaarrekening 2020. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

*Baten*

De baten zijn lager doordat er minder paspoorten zijn afgegeven en minder huwelijken hebben plaatsgevonden.

## 5. Algemene dekkingsmiddelen

Programmaonderdeel 5.01 Dividend

*Lasten*

De lasten zijn lager doordat de marktrente lager is.

Programmaonderdeel 5.02 Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is

*Lasten*

De lasten zijn lager doordat de kosten van de omzetting van de huidige WOZ-administratie niet volledig zijn besteed in 2020. U treft hiervoor een overhevelingsvoorstel aan.

*Baten*
De baten zijn lager doordat:
- er door COVID-19 minder parkeeropbrengsten zijn geweest.
- er door COVID-19 minder toeristenbelasting is ontvangen.
- de OZB inkomsten lager zijn doordat de WOZ-waardeontwikkeling achter gebleven is bij de gegevens die ten tijde van de begroting bekend waren
- er forensenbelasting van eerdere jaren is terugbetaald door ingediende bezwaren die gegrond zijn verklaard.

Programmaonderdeel 5.03 Algemene uitkering
*Baten*
De baten zijn hoger doordat er een hoger bedrag is ontvangen vanwege het coronasteunpakket en de laatste circulaire die in de begroting is verwerkt is de meicirculaire 2020. Daarna zijn nog bijstellingen geweest in de september- en decembercirculaire. Daarentegen hebben er ook nog correcties van oudere jaren plaatsgevonden waardoor de inkomsten lager werden.

Programmaonderdeel 5.04 Saldo van financieringsfunctie
*Lasten*
De lasten zijn lager. Doordat de marktrente lager is konden wij tegen lagere tarieven (vaak zelfs negatieve rente) financiering aantrekken. Hierdoor vallen de totale rentelasten lager uit.

*Baten*
De baten zijn lager doordat de brandweerkazernes zijn overgenomen van de VrZW. De daarop betrekking hebbende lening is afgelost, daarmee zijn ook de rente-inkomsten komen te vervallen.

Programmaonderdeel 5.05 Overige algemene dekkingsmiddelen
*Lasten*
De lagere rente lasten op leningen leiden ook tot lagere door te berekenen rentelasten en dus tot een lagere tegenboeking doorberekende rente.

## 6. Overhead

Programmaonderdeel 6.01 Overhead
*Lasten*
De lasten zijn hoger doordat:
- er een groot verloop in personeel is geweest zijn de werving- en selectiekosten hoger
- er dit jaar veel stagiaires zijn geweest zijn de kosten hiervan hoger
- er een veroordeling in de schadeplicht van de gemeente is in een zaak over verkoop van gemeentegrond met vermeende vervuilde grond. Op grond van een rechterlijke uitspraak is de gemeente in het ongelijk gesteld en veroordeeld tot betaling . Inmiddels zijn werkprocessen voor aansprakelijkstelling in een overeenkomst over de staat van de grond hierop aangescherpt.
- in overleg met de Audit commissie de accountant hogere kosten voor de jaarrekening controle 2019 in rekening heeft gebracht. Dit is onder meer het gevolg van aanvullende wetgeving en eisen van de toezichthouder waar de accountant aan moet voldoen. Daarnaast spelen ook automatiserings- en personele problemen hierin een rol.
- er externe fiscale advisering ten aanzien van de vennootschapsbelasting is ingewonnen
- vanuit de migratie naar de Cloud zijn voor nazorg en migratie-issues extra werkzaamheden verricht.
- de kosten van de het externe beheer van de servers in de Cloud hoger zijn dan vooraf geraamd.
- de kosten van de beveiligingseisen en certificaten zijn toegenomen
- de kosten voor datagebruik zijn gestegen door het plaats- en tijd onafhankelijk werken ten gevolge van COVID-19.

Daarentegen zijn er lagere lasten doordat:
- De raad in 2020 een budget van € 500.000 beschikbaar heeft gesteld voor de ontwikkeling van de organisatie. In 2020 is dit budget ingezet voor extra personeel en onderzoeken naar de organisatie. Voor het restant treft u een overheveling aan.
- er minder kosten zijn voor literatuurverzorging
- er veel thuis gewerkt is door de COVID-19 crisis hierdoor is er minder uitgegeven aan:
  - aanschaf van nieuwe inventaris
  - schrijf- en bureaubehoeften uitgegeven
  - koffie/thee en lunches
  - portokosten
  - opleidingen
  - wij gevoel uitjes niet zijn doorgegaan

*Baten*
De baten zijn hoger doordat:
- er uitkeringen van het UWV zijn ontvangen voor zieke medewerkers
- er een subsidie is aangevraagd en toegekend door de provincie voor het project bestuurlijke toekomst
- er meer uren zijn doorbelast aan woningbouw en er dus meer dekking overhead is dan begroot.

## 7. Vennootschapsbelasting

Geen mutaties

## 8. Onvoorzien

Programmaonderdeel 8.01 Onvoorzien
*Lasten*
Er zijn geen kosten gemaakt die als onvoorzien zijn aangemerkt.

## Algemene teksten voor onder- en overschrijdingen op diverse taakvelden

*ICT*
Op diverse taakvelden zijn ICT kosten begroot. Op de diverse taakvelden zijn afwijkingen geconstateerd. Deze afwijkingen bij de taakvelden worden veroorzaakt door de wens om de werkelijke kosten op de juiste taakvelden te verantwoorden. Op totaal niveau is de afwijking echter minimaal.

*Loonkosten*
Op diverse taakvelden zijn salariskosten begroot. Op de diverse taakvelden zijn afwijkingen geconstateerd. De salariskosten zijn hoger dan begroot echter ook de kosten die ten laste van derden en projecten konden worden gebracht zijn hoger dan begroot. Per saldo resulteert dit in lagere kosten.

## 9. Reserves

Hieronder de onderbouwing van de mutaties uit de reserves:

| Nr. | Omschrijving | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Afwijking t.o.v. begroting |
| 0.101 | Mutaties algemene reserve | 3.900.903 | 6.198.991 | 4.254.081 | 3.359.739 | 353.178 | 2.839.253- | 3.192.431- |
| 0.102 | Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen | - | - | 49.703 | 49.690 | 49.703 | 49.690 | 13- |
| 0.103 | Mutaties reserve onderhoud Hemmeland | - | - | 58.823 | - | 58.823 | - | 58.823- |
| 0.104 | Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek in Waterland | - | - | 3.894.556 | 3.894.556 | 3.894.556 | 3.894.556 | 0 |
| 0.105 | Mutaties reserve zorgkosten | - | - | - | - | - | - | - |
| 0.106 | Mutaties reserve onderhoud instructiebad | - | - | - | 64.288 | - | 64.288 | 64.288 |
| 0.107 | Mutaties reserve fundering kerktorens | - | - | 42.211 | 823 | 42.211 | 823 | 41.388- |
| 0.108 | Mutaties reserve afschrijving nieuwbouw gemeentewerf | - | - | 200.603 | 231.832 | 200.603 | 231.832 | 31.229 |
| 0.109 | Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallaties | - | - | 9.700 | - | 9.700 | - | 9.700- |
| 0.110 | Mutaties bestemmingreserve Galgeriet | 5.700.000 | - | - | - | 5.700.000- | - | 5.700.000 |
| 0.111 | Mutaties reserve Covid 19 | 1.750.000 | 1.750.000 | - | 143.000 | 1.750.000- | 1.607.000- | 143.000 |
| **Totaal excl. overhevelingen** | | **11.350.903** | **7.948.991** | **8.509.677** | **7.743.928** | **2.841.226-** | **205.063-** | **2.636.163** |
| | Overhevelingen | | | | | | | - |
| **Totaal incl. overhevelingen** | | | | | | | | **2.636.163** |

## Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering topinkomens publieke en semipublieke sector schrijft voor dat van iedere top-functionaris en iedere gewezen topfunctionaris de volgende gegevens in het financiële verslagge-vingsdocument moeten worden opgenomen:

| | E.B. Hörchner | |
|---|---|---|
| | **2020** | **2019** |
| **Functiegegevens** | Griffier | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling | 01/01 - 20/11 | 20/05 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 72.435 | € 49.165 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 12.524 | € 8.135 |
| *Subtotaal* | *€ 84.959* | *€ 57.300* |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 177.934 | € 119.425 |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | |
| **Bezoldiging** | **€ 84.959** | **€ 57.300** |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | |

| | N. van Ginkel | |
|---|---|---|
| | **2020** | **2019** |
| **Functiegegevens** | Gemeentesecretaris | Gemeentesecretaris |
| Aanvang en einde functievervulling | 01/01 - 24/07 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 56.891 | € 98.906 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 10.237 | € 17.388 |
| *Subtotaal* | *€ 67.128* | *€ 116.294* |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 112.582 | € 194.000 |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | |
| **Bezoldiging** | **€ 67.128** | **€ 116.294** |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | |

| | E.G.H. Dijk | |
|---|---|---|
| | 2020 | 2019 |
| **Functiegegevens** | Gemeentesecretaris | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling | 01/08 - 31/12 | 01/01 - 20/05 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 31.051 | € 30.949 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 5.282 | € 5.295 |
| *Subtotaal* | *€ 36.333* | *€ 36.244* |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 84.025 | € 74.575 |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | |
| **Bezoldiging** | **€ 36.333** | **€ 36.244** |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | |

| **bedragen x € 1** | **A.E.M. Randsdorp** | |
|---|---|---|
| **Functiegegevens** | Griffier | |
| Kalenderjaar | **2020** | **2019** |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde) | 16/06 - 31/12 | n.v.t. |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | 7 | n.v.t. |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar | 865 | n.v.t. |
| **Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum** | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar | € 193 | n.v.t. |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand | € 181.100 | n.v.t. |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | € 166.945 | |
| **Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)** | | |
| Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? | Ja | |
| Bezoldiging in de betreffende periode | € 95.150 | n.v.t. |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | € 95.150 | |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | |
| **Bezoldiging** | **€ 95.150** | |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | |

## Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door

de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

# 3. Overzicht incidentele baten en lasten

| Nr. | Omschrijving | Lasten 2020 | | Baten 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting | Realisatie | Begroting | Realisatie |
| Mutaties algemene reserve | | | | | |
| 1.03 | Ruimtelijke ordening en wonen | | | 5.700.000 | - |
| 1.03 | Ruimtelijke ordening en wonen | | | - | 1.162.241 |
| 1.03 | Ruimtelijke ordening en wonen | | | - | 482.910 |
| 1.03 | Ruimtelijke ordening en wonen | | | - | 550.000 |
| 2.01 | Verkeer, vervoer en waterstaat | | | 6.347 | 6.347 |
| 1.02 | Economie en toerisme | 53.000 | 53.000 | | |
| 2.02 | Sport, cultuur en recreatie | 318.100 | 318.100 | | |
| 3.01 | Onderwijs | 26.000 | 26.000 | | |
| 3.01 | Onderwijs | 481.974 | 481.974 | | |
| 3.02 | Sociale voorzieningen | 100.000 | 100.000 | | |
| 4.01 | Bestuur | 60.000 | 60.000 | | |
| 4.01 | Bestuur | 5.215 | 5.215 | | |
| 6.01 | Overhead | 109.000 | 109.000 | | |
| 6.01 | Overhead | 25.500 | 25.500 | | |
| 6.01 | Overhead | 150.000 | 150.000 | | |
| Mutaties algemene reserve (incl. overheveling) | | | | | |
| 5.02 | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is | 90.000 | 90.000 | | |
| Gedeeltelijke mutaties algemene reserve | | | | | |
| 2.02 | Sport, cultuur en recreatie | 223.550 | 217.875 | | |
| Geen mutaties in de algemene reserve | | | | | |
| 1.03 | Ruimtelijke ordening en wonen | | | 223.840 | - |
| 2.02 | Sport, cultuur en recreatie | | | - | 13.131 |
| 1.01 | Veiligheid | 60.000 | 60.000 | | |
| 2.01 | Verkeer vervoer en waterstaat | 43.215 | 32.836 | | |
| 3.02 | Sociale voorzieningen | 19.748 | 19.748 | | |
| 3.02 | Sociale voorzieningen | 400.000 | - | | |
| 4.01 | Bestuur | 24.980 | 16.376 | | |
| 6.01 | Overhead | 14.338 | 2.518 | | |
| 6.01 | Overhead | 150.000 | 150.000 | | |
| | **Totaal** | **2.354.620** | **1.918.142** | **5.930.187** | **2.214.629** |

Hieronder worden de posten uit bovenstaande tabel toegelicht die hebben geleid tot volledige mutatie van de algemene reserve inclusief overhevelingen en gedeeltelijke mutatie van de algemene reserve.

### Volledige onttrekking algemene reserve inclusief overheveling

5.02 Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is

Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota 2020 is budget beschikbaar gesteld voor het omzetten van de WOZ administratie naar de eisen van de waarderingskamer. Er is slechts een klein deel van deze kosten uitgegeven in 2020, het restant van de kosten komt in 2021. Voorgesteld wordt een bedrag van € 83.875 over te hevelen naar 2021.

## Gedeeltelijke onttrekking algemene reserve

2.02 Sport, cultuur en recreatie
Bij de vaststelling van de Voorjaarsnota 2020 is besloten dat de kredieten Groot onderhoud sporthal ’t Spil en Groot onderhoud sporthal ’t Spil voorbereiding, worden afgesloten en de resterende boekwaarde ineens wordt afgeschreven ten laste van de algemene reserve. De afschrijvingslasten zijn lager dan van te voren werd aangegeven.

## Gebeurtenissen na balansdatum

Tijdens het opmaken van de jaarrekening was de COVID-19 pandemie nog actueel. Dit heeft ook impact op de gemeente Waterland. De voor 2020 bekende gevolgen zijn in de jaarrekening verwerkt. Wij achten het echter wel van belang dit te melden voor de oordeelsvorming. De effecten die in de gemeente worden gezien en de acties van de gemeente worden zoveel mogelijk in beeld gebracht. Deze zijn echter nog aan verandering onderhevig, mede afhankelijk van de duur van de pandemie en eventueel nog verdergaande landelijke maatregelen die genomen zullen worden. Onzeker is nog hoe de effecten en genomen maatregelen zich financieel vertalen. Hierover wordt in 2021 verder gerapporteerd.

Het COVID-19 virus en de maatregelen die zijn genomen om de gevolgen te vertragen hebben geleid tot een economisch onzekere tijd. Op de korte termijn verwachten we geen effect voor het project Galgeriet. Effecten op de langere termijn kunnen zich voor gaan doen als duidelijk wordt wat de economische gevolgen zijn. Als reeds getroffen en mogelijk aanvullende maatregelen van de overheid niet kunnen voorkomen dat er een economische crisis ontstaat, kan dat effect hebben op de huizenmarkt. Er is echter nog steeds sprake van een tekort aan woningen, dus de kans dat de markt weer volledig instort achten wij momenteel klein. De ontwikkeling, voortgang en mogelijke mate van beheersing van de ontwikkeling van risico’s monitoren wij vanuit de projectgroep middels het dashboard Galgeriet.

## Structureel evenwicht

| Omschrijving | 2020 |
|---|---|
| Saldo baten en lasten | 297.510 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | -205.063 |
| Saldo na bestemming | 92.447 |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 296.487 |
| Structureel saldo | -204.040 |

# Balans

# 1. Overzicht balans 31 december 2020

| ACTIVA | 2019 | 2020 |
|---|---|---|
| **VASTE ACTIVA** | **35.129.636** | **33.942.453** |
| **Immateriele vaste activa** | | |
| Kosten onderzoek ontwikkeling | 505.814 | 493.327 |
| | 505.814 | 493.327 |
| **Materiele vaste activa** | | |
| Investeringen economisch nut | 23.131.750 | 22.117.783 |
| Investeringen economisch nut met heffing | 9.478.239 | 9.436.163 |
| Investeringen maatschappelijk nut | 885.639 | 790.572 |
| Uitgegeven in erfpacht | 79.397 | 79.397 |
| | 33.575.025 | 32.423.915 |
| **Financiële vaste activa** | | |
| Kapitaalverstrekkingen | 450.377 | 450.377 |
| Overige langlopende leningen | 598.421 | 574.835 |
| | 1.048.798 | 1.025.212 |
| **VLOTTENDE ACTIVA** | **15.561.436** | **21.636.144** |
| **Voorraden** | | |
| Onderhanden werk | 8.242.954 | 10.820.531 |
| | 8.242.954 | 10.820.531 |
| **Uitzettingen < 1 jaar** | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 2.901.729 | 2.642.672 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist rentetypische looptijd < 1 jaar | 12.388 | 1.893.162 |
| Overige vorderingen | 1.666.930 | 1.431.820 |
| | 4.581.047 | 5.967.653 |
| **Liquide middelen** | | |
| Kas | - | 1.600 |
| Bank | 28.291 | 201.821 |
| | 28.291 | 203.421 |
| **Overlopende activa** | | |
| Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen | - | 232.093 |
| Nog te ontvangen overige bedragen | - | 1.627.711 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 2.709.144 | 2.784.734 |
| | 2.709.144 | 4.644.538 |
| **TOTALE ACTIVA** | **50.691.072** | **55.578.597** |

| PASSIVA | 2019 | 2020 |
|---|---|---|
| **VASTE PASSIVA** | **42.950.042** | **49.517.175** |
| **Eigen vermogen** | | |
| Algemene reserve | 4.739.457 | 6.939.416 |
| Bestemmingsreserves | 7.891.036 | 5.256.847 |
| Resultaat na bestemming | 639.293- | 92.447 |
| | 11.991.199 | 12.288.710 |
| **Voorzieningen** | | |
| Voorzieningen | 9.209.102 | 9.648.724 |
| | 9.209.102 | 9.648.724 |
| **Vaste schulden > 1 jaar** | | |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 21.700.000 | 27.500.000 |
| Waarborgsommen | 49.741 | 79.741 |
| | 21.749.741 | 27.579.741 |
| **VLOTTENDE PASSIVA** | **7.741.030** | **6.061.422** |
| **Netto-vlottende schulden** | | |
| Overige kasgeldleningen | 2.000.000 | - |
| Bank | 1.626.475 | - |
| Overige schulden | 2.837.682 | 3.154.693 |
| | 6.464.158 | 3.154.693 |
| **Overlopende passiva** | | |
| Nog te betalen bedragen | 1.215.919 | 2.861.657 |
| Ontvangen bedragen van het Rijk | 29.289 | - |
| Ontvangen overige bedragen | 31.664 | 45.072 |
| | 1.276.872 | 2.906.729 |
| **TOTALE PASSIVA** | **50.691.072** | **55.578.597** |

# 2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

### Algemene grondslagen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen dan wel schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume worden geen voorzieningen getroffen of op andere wijze verplichtingen opgenomen.

### Vaste activa

Artikel 59 van het BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. De investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa wordt gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardevermindering die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten onderzoek en ontwikkeling zullen in vijf jaar worden afgeschreven. Artikel 64, zesde lid van het BBV stelt aan de afschrijving van immateriële vaste activa een maximum van vijf jaar. De activeringscriteria zijn opgenomen in artikel 60 van het BBV.

### Materiële vaste activa

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs. De materiële vaste activa met economische nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht, in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. Alle investeringen worden geactiveerd. In afwijking hiervan worden kunstvoorwerpen met een cultuur-historische waarde niet geactiveerd.

### Financiële vaste activa

Kapitaalversterkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering plaats. Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen.

### Vorderingen en overlopende activa

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

### Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van verplichting dan wel het voorzienbare verlies. Voorzieningen worden op grond van artikel 44 van het BBV gevormd voor:

1. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten;
2. bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
3. kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie;
4. van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

### Vaste schulden

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

### Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

# 3. Toelichting op de balans

## Activa

De afschrijvingen op de activa worden lineair berekend.

## Vaste activa

- Immateriële vaste activa

Hieronder een overzicht van de post immateriële vaste activa en het verloop:

| Omschrijving | Boekwaarde 1-1-2020 | Investeringen | Afschrijvingen | Bijdragen derden | Afwaardering | Boekwaarde 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Kosten onderzoek en ontwikkeling | 505.814 | 160.551 | 173.038 | - | - | 493.327 |
| **Totaal** | **505.814** | **160.551** | **173.038** | **-** | **-** | **493.327** |

De investeringen in het boekjaar:

| Omschrijving | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk in 2020 | Cumulatief t/m 2020 |
|---|---|---|---|
| Voorbereiding nieuwbouw De Verwondering | 241.000 | 157.194 | 157.194 |
| Voorbereiding verplaatsing gemeentewerf | 387.602 | 3.357 | 387.610 |
| | **628.602** | **160.551** | **544.805** |

- Materiële vaste activa

Hieronder een overzicht van de post materiële vaste activa en het verloop:

| Omschrijving | Boekwaarde 01-01-2020 | Investeringen | Afschrijvingen | Bijdragen derden | Afwaardering | Boekwaarde 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Investeringen met een economisch nut** | **23.131.750** | **938.629** | **1.952.595** | **-** | **-** | **22.117.783** |
| - Gronden en terreinen | 1.802.652 | 136.975 | 9.395 | - | - | 1.930.232 |
| - Bedrijfsgebouwen | 14.073.879 | 247.437 | 1.314.666 | - | - | 13.006.649 |
| - Grond-,weg- en waterbouwkundige werken | 837.073 | - | 76.806 | - | - | 760.267 |
| - Vervoermiddelen | 693.014 | - | 175.212 | - | - | 517.801 |
| - Machines, apparaten en installaties | 1.193.289 | 142.119 | 81.008 | - | - | 1.254.399 |
| - Overige materiële vaste activa | 4.531.844 | 412.099 | 295.508 | - | - | 4.648.435 |
| **In erfpacht uitgegeven gronden** | **79.397** | **-** | **-** | **-** | **-** | **79.397** |
| - In erfpacht uitgegeven gronden | 79.397 | - | - | - | - | 79.397 |
| **Investeringen met een ec. nut met heffing** | **9.478.239** | **243.514** | **285.590** | **-** | **-** | **9.436.163** |
| - Bedrijfsgebouwen | 10.994 | - | 1.099 | - | - | 9.894 |
| - Grond-,weg- en waterbouwkundige werken | 9.437.788 | 243.514 | 266.529 | - | - | 9.414.772 |
| - Machines, apparaten en installaties | 20.489 | - | 10.629 | - | - | 9.859 |
| - Overige materiële vaste activa | 8.969 | - | 7.332 | - | - | 1.637 |
| **Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut** | **885.639** | **-** | **95.067** | **-** | **-** | **790.572** |
| - Gronden en terreinen | 19.060 | - | - | - | - | 19.060 |
| - Grond-,weg- en waterbouwkundige werken | 785.006 | - | 82.454 | - | - | 702.553 |
| - Overige materiële vaste activa | 81.572 | - | 12.613 | - | - | 68.959 |
| **Totaal** | **33.575.025** | **1.182.143** | **2.333.252** | **-** | **-** | **32.423.915** |

Onder de rubriek Investeringen met een economisch nut, bedrijfsgebouwen zijn twee panden opgenomen met een boekwaarde eind 2020 van € 608.310. Deze panden zullen worden ingebracht in het Galgeriet project.

Hieronder worden de investeringen met een economisch nut weergegeven:

| Omschrijving | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk in 2020 | Cumulatief t/m 2020 |
|---|---|---|---|
| Ondergrondse containers Marken 2020 | 159.000 | 143.732 | 143.732 |
| Nieuwbouw gemeentewerf, terrein | 448.310 | 136.975 | 512.761 |
| Bouw 1e fase Brede School Broek in Waterland | 320.000 | 101.993 | 424.253 |
| Breed zaakgericht werken 2020 | 121.071 | 77.532 | 77.532 |
| Breed zaakgericht werken 2019 | 273.643 | 74.203 | 250.046 |
| Nieuwbouw gemeentewerf, gebouw | 2.232.898 | 74.009 | 2.445.456 |
| Ondergrondse wijkcontainers 2018 | 192.500 | 72.477 | 185.770 |
| Serverapparatuur | 80.000 | 63.872 | 63.872 |
| ICT ontwikkeling 2020 | 60.000 | 59.985 | 59.985 |
| Bouw Brede school Broek in Waterland 2020 | 5.157.411 | 55.244 | 55.244 |
| Project management ondersteuning 2020 | 59.400 | 54.182 | 54.182 |
| Geluidsinstallatie raadzaal | 48.500 | 45.643 | 45.643 |
| Breed zaakgericht werken 2018 | 100.282 | 42.033 | 99.866 |
| Flexlocatie De Fuut | 392.000 | 37.600 | 364.000 |
| Toekomstige ontwikkelingen Sociaal Domein 2019 | 75.000 | 34.048 | 79.782 |
| Renovatie De Fuut | 1.033.577 | 33.577 | 1.033.577 |
| Nieuwbouw gemeentewerf, installaties | 765.792 | 32.604 | 766.146 |
| Toekomstige ontwikkelingen DigiW 2019 | 31.054 | 29.831 | 29.831 |
| Ondergrondse wijkcontainers 2017 | 192.500 | 27.305 | 190.259 |
| IV organisatie | 90.289 | 21.698 | 47.485 |
| Project management ondersteuning 2018 | 34.200 | 18.586 | 29.590 |
| Duurzaamheid gemeentehuis Pierebaan | 137.480 | 17.107 | 17.107 |
| Bouw 2e fase Brede School Broek in Waterland | 3.520.000 | 4.931 | 4.931 |
| Sporthal 't Spil, groot onderhoud | 600.000 | 1.372 | 228.336 |
| Fundering Grote Kerk Monnickendam | 661.067 | 686 | 9.936 |
| Fundering Kerk NH Broek in Waterland | 183.150 | 686 | 7.891 |
| Renovatie De Bolder bouwkosten | 1.268.524 | 4.769- | 1.373.250 |
| Renovatie de Verwondering | 855.075 | 75.000- | 37.607 |
| **Totaal** | **19.092.723** | **1.182.143** | **8.638.071** |

- Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële activa is als volgt:

| Omschrijving | Boekwaarde 1-1-2020 | Investeringen | Afschrijvingen/ aflossingen | Boekwaarde 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|
| **Kapitaalverstrekkingen aan** | **450.377** | **-** | **-** | **450.377** |
| - Deelnemingen | 450.377 | - | - | 450.377 |
| **Overige langlopende leningen** | **598.421** | **-** | **23.586** | **574.835** |
| **Totaal** | **1.048.798** | **-** | **23.586** | **1.025.212** |

De deelnemingen betreffen: aandelen in N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en Alliander.

Aandelen BNG

| Aandelen BNG | Bedrag |
|---|---|
| 14.040 aandelen à € 2,50 | 35.100 |

Het dividend 2019 bedraagt € 1,27 per aandeel (totaal € 17.831) en zal in 2021 worden uitgekeerd.

Aandelen Alliander

| Aandelen Alliander | Bedrag |
|---|---|
| Nominale waarde aandelen Alliander | 415.277 |

Het dividend ontvangen in 2020 over 2019 bedroeg € 95.894.

| Overige langlopende leningen | Bedrag |
|---|---|
| Lening VV Monnickendam, inzake veldverlichting kunstgrasveld | 26.373 |
| Lening Stichting Waterlandse Hockey Accommodatie, aanleg hockeyveld | 174.462 |
| Lening Stichting Dorpshuis Katwoude ivm overname | 374.000 |
| **Totaal** | **574.835** |

## Vlottende Activa

- Voorraden

De kosten met betrekking tot grondexploitatie worden verantwoord onder de vlottende activa, zijnde onderhanden werk. Het betreft per balansdatum de:

| Voorraden | Saldo 31-12-2019 | Vermeerderingen 2020 | Verminderingen 2020 | Saldo 31-12-2020 | Geraamde nog te maken kosten | Geraamde opbrengsten | Geraamd eindresultaat |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Plankosten Galgeriet | 7.985.290 | 2.638.436 | - | 10.623.726 | - | 10.623.727 | 0 |
| Nog niet afgewikkelde overige woningbouwprojecten | 862.845 | 43.716 | 143.776 | 762.785 | 900.965 | 1.097.769 | 565.981 |
| Voorziening voor dreigende verliezen woningbouwprojecten | 605.181- | - | 39.200 | 565.981- | - | - | 565.981- |
| **Totaal** | **8.242.954** | **2.682.153** | **182.976** | **10.820.531** | **900.965** | **11.721.496** | **0-** |

Het gaat bij deze projecten niet om grondexploitatieprojecten, maar om een grondbank. Het project Galgeriet classificeren we als een Grondbank met geringe transformatie. Voor de overige projecten gaat het om een Grondbank zonder transformatie. We verwachten hierbij dat we geen winst zullen maken.

- Uitzettingen korter dan 1 jaar

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

| Uitzettingen korter dan 1 jaar | Saldo 31-12-2020 | Voorziening oninbaarheid | Gecorrigeerd 31-12-2020 | Gecorrigeerd 31-12-2019 |
|---|---|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen | 2.642.672 | - | 2.642.672 | 2.901.729 |
| SKB (schatkistbankieren) | - | - | - | 12.388 |
| Overige vorderingen | 1.768.170 | 336.351 | 1.431.820 | 1.666.930 |
| **Subtotaal** | **4.410.842** | **336.351** | **4.074.491** | **4.581.047** |

<u>Toelichting</u>
De vordering op openbare lichamen betreft met name de vordering inzake het BTW-compensatiefonds (€ 2.111.516). De betaling van deze vordering is per 1 juli 2021. Van de andere vorderingen op openbare lichamen staat begin april 2021 nog € 39.040 open.

De overige vorderingen zijn onder te verdelen in:

| Overige vorderingen | Saldo 31-12-2020 | Saldo begin april 2021 |
|---|---|---|
| Vorderingen inzake bijstandsverlening | 483.770 | 391.403 |
| Liggelden e.a. jachthaven Hemmeland | 6.629 | 6.629 |
| Belastingen, leges en private vorderingen | 1.277.771 | 787.637 |
| **Subtotaal** | **1.768.170** | **1.185.669** |

Het saldo Belastingen, leges en private vorderingen begin april 2020 bestaat uit:

| Overige vorderingen | Saldo begin april 2021 |
|---|---|
| Vorderingen van voor 2019 | 86.066 |
| Vorderingen m.b.t. 2019 | 49.020 |
| Vorderingen 2020 | 652.551 |
| **Subtotaal** | **787.637** |

SKB (schatkistbankieren)

Om het dagelijkse cash management mogelijk te houden en te voorkomen dat decentrale overheden tot op de laatste euro hun overtollige middelen bij de schatkist moeten aanhouden is er een drempelbedrag ingesteld. De omvang van het drempelbedrag is afhankelijk van de omvang van de begroting van de decentrale overheid en betreft een gemiddelde per kwartaal over de positieve saldi. Voor de gemeente Waterland is dit drempelbedrag € 250.000. Tot aan het drempelbedrag mogen middelen buiten de schatkist uitgezet worden, middelen boven het drempelbedrag dienen verplicht afgestort te worden. Over de hoogte en benutting van het drempelbedrag in ieder kwartaal dient via de jaarstukken gerapporteerd te worden.

Navolgende tabel geeft de benutting van het drempelbedrag voor 2020 weer:

| Drempelbedrag SKB | 1e kwartaal | 2e kwartaal | 3e kwartaal | 4e kwartaal |
|---|---|---|---|---|
| Drempelbedrag | 268.271 | 268.271 | 268.271 | 268.271 |
| Gemiddeld saldo buiten de schatkist | 31.509 | 57.059 | 95.783 | 212.018 |
| **Ruimte binnen limiet** | **236.762** | **211.213** | **172.488** | **56.254** |

- Liquide middelen

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

| Liquide middelen | Saldo 31-12-2019 | Saldo 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Kas | - | 1.600 |
| Bank (BNG) | - | 187.428 |
| Bank (Rabo) | 28.291 | 14.393 |
| **Totaal** | **28.291** | **203.421** |

- Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderverdeeld:

| Overlopende activa | Saldo 31-12-2019 | Saldo 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen | - | 232.093 |
| Nog te ontvangen overige bedragen | - | 1.627.711 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 2.709.144 | 2.784.734 |
| **Totaal** | **2.709.144** | **4.644.538** |

*Toelichting*

De post Vooruitbetaalde bedragen is onder te verdelen in:

| Vooruitbetaalde bedragen | Saldo 31-12-2020 |
|---|---|
| Huurvooruitbetaling aan Wooncompagnie inzake de Brede School Ilpendam | 2.619.384 |
| SpendLab | 146.411 |
| Voorschotten uitkeringen Sociale Zaken | 1.000 |
| Vennootschapsbelasting | 17.939 |
| **Totaal** | **2.784.734** |

## Vaste passiva

- Eigen vermogen

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

| Omschrijving | 2019 | 2020 |
|---|---|---|
| Algemene reserve | 4.739.457 | 6.939.416 |
| Bestemmingsreserves | 7.891.036 | 5.256.847 |
| | 12.630.492 | 12.196.263 |
| Resultaat | 639.293- | 92.447 |
| **Totaal** | **11.991.199** | **12.288.710** |

Het verloop in 2020 is per reserve als volgt:

| Omschrijving | Saldo 01-01-2020 | Bestemming resultaat 2019 | Vrijval | Vermindering t.b.v. afschrijvingen | Toevoeging | Onttrekking | Saldo 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 4.739.457 | 639.293- | - | - | 6.198.991 | 3.359.739 | 6.939.416 |
| Kapitaallasten gebouwen | 5.435.831 | - | 3.894.556 | 49.690 | - | - | 1.491.584 |
| Onderhoud Hemmeland | 818.405 | - | - | - | - | - | 818.405 |
| Onderhoud instructiebad | 64.288 | - | 64.288 | - | - | - | - |
| Kapitaallasten fundering kerktorens | 844.012 | - | - | 823 | - | - | 843.189 |
| Kapitaallasten nieuwbouw gemeentewerf | 680.000 | - | 38.649 | 193.183 | - | - | 448.168 |
| Kapitaallasten geluidsinstallatie | 48.500 | - | - | - | - | - | 48.500 |
| Reserve COVID-19 | - | - | - | - | 1.750.000 | 143.000 | 1.607.000 |
| Saldo dienstjaar | 639.293- | 639.293 | - | - | 92.447 | - | 92.447 |
| **Totaal** | **11.991.201** | **-** | **3.997.493** | **243.696** | **8.041.438** | **3.502.739** | **12.288.710** |

Toelichting

- *Algemene reserve*
  De algemene reserve is bedoeld als buffer voor financiële tegenvallers, niet zijnde tegenvallers in de begrotingssfeer doch onzekere en onafwendbare calamiteiten/voorvallen. De reserve is een soort verzekering/waarborg voor een ongehinderde voortgang van de normale exploitatie. De toevoeging aan de reserve betreffen de gerealiseerde incidentele baten en de onttrekkingen betreffen de gerealiseerde incidentele lasten (zie overzicht incidentele baten en lasten), de overhevelingen uit de jaarrekening 2019 en het resultaat na bestemming 2019. Daarnaast zijn ook de diverse vrijgevallen bestemmingsreserves toegevoegd en is de vorming van de reserve COVID-19 onttrokken aan de algemene reserve.
- *Kapitaallasten gebouwen*
  Deze reserve is gevormd om de afschrijvingslasten van de volgende gebouwen te dekken, Brede School Broek in Waterland, brandweerkazernes en de Gouwzeeschool. Het bedrag in de kolom vrijval betreft het deel van de bestemmingsreserve voor de Brede School Broek in Waterland. De raad heeft in de Voorjaarsnota 2020 besloten deze reserve toe te voegen aan de algemene reserve en de afschrijvingslasten zijn in exploitatie opgenomen
- *Onderhoud Hemmeland*
  De reserve Onderhoud Hemmeland is gevormd bij de overname van het recreatiegebied Hemmeland. Uit deze reserve wordt het onderhoud van het recreatiegebied betaald. Het onderhoud van het Hemmeland is inmiddels in het reguliere onderhoudsprogramma opgenomen. Na het afwikkelen van nog wat lopende werkzaamheden zal deze reserve worden opgeheven. Op deze reserve zijn dit jaar geen stortingen en onttrekkingen gedaan. In de Voorjaarsnota 2021 zal een voorstel worden gedaan deze reserve te laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

- *Onderhoud Instructiebad*
  De bestemmingsreserve wordt opgeheven en het saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve. De reden hiervoor is dat het onderhoud van het instructiebad in de voorziening gebouwen is opgenomen en de bestemmingsreserve dus niet nodig is.
- *Kapitaallasten fundering kerktorens*
  Deze reserve is gevormd voor de afschrijvingslasten voor het herstellen van de fundering van de kerktorens in Broek in Waterland en Monnickendam. Hiervoor is in 2018 een bodemonderzoek gedaan en in 2020 hebben advieswerkzaamheden plaatsgevonden. De onttrekking zijn de afschrijvingslasten van het bodemonderzoek.
- *Kapitaallasten gemeentewerf*
  Deze reserve is gevormd voor de afschrijvingslasten van de gemeentewerf. In 2020 is gestart met het afschrijven van de geactiveerde kosten.
- *Kapitaallasten geluidsinstallatie*
  Deze reserve is gevormd om de afschrijvingslasten van de aangeschafte geluidsinstallatie van de raadszaal uit te betalen. In 2020 is gestart met het afschrijven van de geactiveerde kosten.
- *COVID-19*
  Deze reserve is gevormd om de extra lasten en verminderde inkomsten mee op te kunnen vangen indien deze optreden. Voor een specificatie van de onttrekking in 2020 verwijzen wij u naar het overzicht op pagina 99.

- Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2020 ziet er als volgt uit:

| Omschrijving | Saldo 01-01-2020 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Saldo 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Wachtgeldverplichting college | 198.657 | 89.495 | - | 44.292 | 243.860 |
| Pensioenverplichting wethouders | 1.324.312 | 96.284 | - | 35.742 | 1.384.854 |
| Afvalstoffenheffing | 172.522 | 2.110.579 | - | 1.987.954 | 295.147 |
| Riolering | 5.401.737 | 1.186.225 | - | 1.331.824 | 5.256.138 |
| Gebouwenonderhoud | 922.534 | 473.667 | - | 295.889 | 1.100.311 |
| Onderhoud wegen | 57.081 | 686.598 | - | 740.195 | 3.483 |
| Groenonderhoud | 13.131 | - | 13.131 | - | - |
| Oevers | 440.432 | 151.568 | - | 49.709 | 542.291 |
| Bruggen en tunnels | 15.668 | 286.000 | - | 298.644 | 3.024 |
| Waterbank | 38.717 | - | - | - | 38.717 |
| Groot onderhoud sportvelden | 543.064 | 72.883 | - | 20.237 | 595.710 |
| Baggeren haven Monnickendam | 37.500 | 12.500 | - | - | 50.000 |
| Onderhoud openbare verlichting | 43.748 | 123.500 | - | 96.659 | 70.588 |
| Stroomkasten | - | 68.000 | - | 3.400 | 64.600 |
| **Totaal** | **9.209.102** | **5.357.299** | **13.131** | **4.904.546** | **9.648.724** |

Toelichting:

- *Wachtgeldverplichtingen college*
  Voorziening ter dekking van de wachtgeldverplichtingen voor burgemeester en wethouders

- *Pensioenverplichtingen wethouders*
  Voorziening ter dekking van de pensioenverplichtingen voor wethouders.

- *Afvalstoffenheffing*
  Doel van de voorziening is het voorkomen van tariefffluctuaties door grote schommelingen in de kosten van afvalverwijdering en -verwerking op te vangen (egalisatie).

- *Riolering*
  Doel van de voorziening is het beschikken over voldoende vermogen ter dekking van de jaarlijkse fluctuerende exploitatielasten van de riolering.

- *Gebouwenonderhoud*
  Voorziening ingesteld voor het dekken van de kosten van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen die nodig worden geacht voor de bedrijfsvoering.

- *Groenonderhoud*
  Voorziening ingesteld voor uitvoering van de werkzaamheden in de groenvisie. De groenvisie is inmiddels afgerond, de voorziening is opgeheven.

- *Oevers (kades en beschoeiingen)*
  Het doel van de voorziening is het dekken van de kosten voor het onderhoud van de kades en beschoeiingen.

- *Bruggen en tunnels (kunstwerken)*
  Het doel van de voorziening is het dekken van de kosten voor het onderhoud van de kunstwerken.

- *Waterbank*
  Deze voorziening is getroffen voor toekomstige natuurcompensatie.

- *Groot onderhoud sportvelden*
  Deze voorziening is voor renovatie van de sportvelden. Met de aanleg van de kunstgrasvelden is de jaarlijkse toevoeging aan deze voorziening aangepast.

- *Baggeren haven Monnickendam*
  Deze voorziening is ingesteld ten behoeve van het periodiek baggeren van de haven Monnickendam

- *Onderhoud openbare verlichting*
  Deze voorziening is ingesteld ten behoeve van het onderhoud aan de openbare verlichting.

- *Stroomkasten*
  Het doel van de voorziening is het dekken van de kosten voor het onderhoud van de stroomkasten in de openbare ruimte.

- Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

  Het verloop van de vaste schulden over 2020 ziet er als volgt uit:

| Omschrijving | Saldo 01-01-2020 | Vermeerdering | Aflossingen | Saldo 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|
| Onderhandse leningen banken | 21.700.000 | 10.000.000 | 4.200.000 | 27.500.000 |
| Waarborgen | 49.741 | 30.000 | - | 79.741 |
| **Totaal** | **21.749.741** | **10.030.000** | **4.200.000** | **27.579.741** |

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 80.395. In 2020 zijn er twee leningen aangetrokken ad € 5.000.000, totaal € 10.000.000.

De waarborgsommen betreffen met name de betaalde waarborgsom door GreenFields en de waarborgsom m.b.t. project Keerngouw 5.

## Vlottende passiva

- Netto-vlottende schulden

  De netto-vlottende schulden betreffen:

| Omschrijving | 2019 | 2020 |
|---|---|---|
| Kasgeldleningen | 2.000.000 | - |
| Bank (BNG) | 1.626.475 | - |
| Overige schulden | 2.837.682 | 3.154.693 |
| **Totaal** | **6.464.158** | **3.154.693** |

- Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen:

| Omschrijving | 2019 | 2020 |
|---|---|---|
| Nog te betalen bedragen | 1.215.919 | 2.861.657 |
| Ontvangen bedragen van het Rijk | 29.289 | - |
| Ontvangen overige bedragen | 31.664 | 45.072 |
| **Totaal** | **1.276.872** | **2.906.729** |

Toelichting

- Nog te betalen bedragen bestaat onder meer uit: kruisposten (€ 900.307), nog te betalen gelden m.b.t. het Sociaal domein (€ 718.889), terug te betalen voorschot TOZO € 664.909, te verrekenen btw fiscus (€ 176.938), SPUK 2020 (€ 103.689), transitorische rente (€ 56.104).
- Overige vooruitontvangen bedragen betreft een subsidie i.v.m. de duurzaamheid van de Brede school in Broek in Waterland en een subsidie i.v.m. het opruimen van zwerfvuil.

Onderstaand het verloop van de post Ontvangen bedragen van het Rijk:

| Ontvangen bedragen | Saldo 31-12-2019 | Ontvangen bedragen | Terugbetalingen/ vrijval | Saldo 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|
| Het Rijk | 29.289 | - | 29.289 | - |
| **Subtotaal** | **29.289** | **-** | **29.289** | **-** |

## Waarborgen 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, moet de gemeente renteloze leningen ter beschikking stellen.

Het verloop van gegarandeerde geldleningen (x € 1.000) ziet er als volgt uit:

| Omschrijving | Oorspronkelijk bedrag | % garant-stellling | Restant schuld 31-12-2019 | Restant schuld 31-12-2020 | Totaal bedrag betalingen t/m 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Wooncompagnie | 56.876 | 100% | 54.722 | 53.805 | - |
| Woonzorg Nederland | 35.245 | 100% | 24.025 | 23.044 | - |
| **Totaal** | **92.121** | | **78.747** | **76.849** | **-** |

## EMU-saldo

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

| | Omschrijving | Begroting 2020 x € 1000,- | Realisatie 2020 x € 1000,- |
|---|---|---|---|
| 1. | Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | 4.912 | 298 |
| 2. | Mutatie (im)materiële vaste activa | -1.667 | -1.164 |
| 3. | Mutatie voorzieningen | 140 | 440 |
| 4. | Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) | - | 2.578 |
| 5. | Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa | - | - |
| **Berekend EMU-saldo** | | **6.719** | **-677** |

## Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is onder meer voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen, namelijk:

- *Gemeenschappelijke regelingen*
  De gemeente neemt deel aan diverse gemeenschappelijke regelingen zoals de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland en de GGD.

- *Afval*
  Er zijn diverse contracten voor het inzamelen en afvoeren van bedrijfs-, sloop-, bouw-, kunststofverpakkings-, huishoudelijk- en tuinafval.
- *Openbare ruimte*
  Er zijn diverse contracten in de openbare ruimte zoals exploitatieovereenkomst Pontveer, openbare verlichting etc.

In onderstaande tabel zijn de bedragen opgenomen naar aard van de minimale afname verplichting, waar deze voor bestaat.

| Aard verplichting | Langlopende verplichting |
|---|---|
| IT/Automatisering | 389.275 |
| Externe inhuur | 233.750 |
| Facilitair onderhoud | 40.459 |
| Onderhoud openbare ruimte | 183.456 |
| Afval/milieu | 153.608 |
| **Totaal** | **1.000.548** |

# SiSa-verantwoordingsinformatie

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **FIN** | **B1** | **Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek**<br><br>Gemeenten | Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B1/01* | Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B1/02* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B1/03* | Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B1/04* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B1/05* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B1/06* |
| | | | 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
| **OCW** | **D8** | **Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)**<br><br>Gemeenten | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/01* | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/02* | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/03* | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/04* | | |
| | | | € 0 | € 72.950 | € 0 | € 0 | | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D8/05* | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/06* | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D8/07* | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br><br>**Bedrag**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/08* | | |
| | | 1 | | | | | | |
| **SZW** | **G2** | **Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T) algemene bijstand<br><br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/01* | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/02* | Besteding (jaar T) **IOAW**<br><br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/03* | Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/04* | Besteding (jaar T) **IOAZ**<br><br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/05* | Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/06* |
| | | | € 2.466.238 | € 72.263 | € 45.757 | € 1.179 | € 19.236 | € 0 |
| | | | Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud<br><br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/07* | Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud<br><br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/08* | Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/09* | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet<br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/10* | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)<br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/11* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G2/12* |
| | | | € 10.001 | € 3.350 | € 0 | € 91.689 | € 0 | Ja |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SZW** | **G3** | **Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020**<br><br>**Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**<br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/01* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/02* | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/03* | Besteding (jaar T) Bob<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/04* | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/05* | Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/06* |
| | | | € 5.000 | € 0 | € 4.346 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G3/07* | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| **SZW** | **G4** | **Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2020**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Welke regeling betreft het?<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/01* | Besteding (jaar T) levensonderhoud<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/02* | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/03* | Baten (jaar T) levensonderhoud<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/04* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/05* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/06* |
| | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 2.291.213 | € 122.655 | € 132.269 | € 600 | € 0 | |
| | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 676.021 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | 3 | Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020) | € 405.692 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | Kopie regeling<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/07* | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/08* | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/09* | Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/10* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/11* | | |
| | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 507 | 19 | € 28.665 | Nee | | |
| | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 154 | 3 | | Nee | | |
| | 3 | Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020) | 127 | 2 | | Nee | | |
| | | Kopie regeling<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/12* | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/13* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/14* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/15* | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/16* | | |
| | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | | | | | |
| | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | | | | | |
| | 3 | Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020) | | | | | | |

| VWS | H4 | **Regeling specifieke uitkering stimulering sport**<br><br>Gemeenten | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)<br>*Aard controle R.*<br>*Indicator: H4/01* | Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/02* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | € 149.871 | € 98.810 | | | | |
| | | | Projectnaam/nummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/03* | Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/04* | Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/05* | Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/06* | Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/07* | Toelichting<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/08* |
| | | 1 | Sport | € 51.061 | € 17.010 | € 34.051 | € 0 | |
| | | | Kopie projectnaam/nummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/09* | Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/10* | Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/11* | | | |
| | | 1 | Sport | € 51.061 | 34% | | | |
| VWS | H8 | **Regeling Sportakkoord** | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)<br><br>**Gerealiseerd**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H8/01* | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)<br><br>**Gerealiseerd**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H8/02* | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)<br><br>**Gerealiseerd**<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/03* | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)<br><br>**Gerealiseerd**<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/04* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/05* | |
| | | | € 18.150 | € 12.100 | € 18.150 | € 12.100 | Ja | |

# III. Overige gegevens

# 1. Bestuurlijke gegevens

## Gemeenteraad

| | Aantal zetels |
|---|---|
| VVD | 3 |
| CDA | 4 |
| GroenLinks | 3 |
| PvdA | 2 |
| Waterland Natuurlijk! | 3 |
| D66 | 2 |
| | 17 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| *Fractie VVD* | | | |
| H.U. de Jong | 1 januari | - | 31 december |
| mr. drs. Tj. Hoekstra | 1 januari | - | 31 december |
| J.J. Oranje | 1 januari | - | 31 december |
| | | | |
| *Fractie CDA* | | | |
| ing. S.G. Verbeek | 1 januari | - | 31 december |
| J.E. van Altena | 1 januari | - | 31 december |
| mw. S.M. Boogaard | 1 januari | - | 31 december |
| A. Enderink | 1 januari | - | 31 december |
| | | | |
| *Fractie GroenLinks* | | | |
| drs. J.J. Wortel | 1 januari | - | 31 december |
| V. Koerse BEd | 1 januari | - | 31 december |
| mw. drs. T. Willig-Tol | 1 januari | - | 31 december |
| | | | |
| *Fractie PvdA* | | | |
| mw. drs. A.B. Janssen van Raaij | 1 januari | - | 31 december |
| mw. drs. P.S. van Lint | 1 januari | - | 31 december |
| | | | |
| *Fractie Waterland Natuurlijk* | | | |
| mw. Y. Gras-Hogerwerf | 1 januari | - | 31 december |
| mw. D. Borghardt-de Kat | 1 januari | - | 31 december |
| H.C. Scheepstra | 1 januari | - | 31 december |
| | | | |
| *Fractie D66* | | | |
| dr. G. Meij | 1 januari | - | 31 december |
| mw. drs. G.J.M. Bekhuis | 1 januari | - | 31 december |
| | | | |
| *Griffier* | | | |
| mw. drs. E.B. Hörchner | 1 januari | - | 25 juni |
| mw. drs. A.E.M. Randsdorp | 25 juni | - | 31 december |

## College van B&W

| | | | |
|---|---|---|---|
| *Burgemeester* | | | |
| mw. L.M.B.C. Kroon | 1 januari | - | 31 januari |
| K.S. Heldoorn | 1 maart | - | 31 december |
| | | | |
| *Wethouders* | | | |
| J. Kaars | 1 januari | - | 31 december |
| Mw. drs. A.M.H. van de Weijenberg | 1 januari | - | 31 december |
| T. van Nieuwkerk | 1 januari | - | 31 december |
| B.J. ten Have | 1 januari | - | 20 oktober |
| Mw. A. van Dijk | 17 december | - | 31 december |
| | | | |
| *Gemeentesecretaris* | | | |
| Mr. N. van Ginkel MPM | 1 januari | - | 31 mei |
| drs. E.G.H. Dijk MPM | 1 augustus | - | 31 december |

## 2. Accountantsverklaring

(wordt separaat verzonden)

## 3. Uitvoeringsinformatie 2020

Hieronder het totaaloverzicht van de realisatie van de begroting op taakveldniveau:

| Progr. | Taakvelden | | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Nr. | Omschrijving | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie |
| **1.** | | | **7.190.751** | **6.741.456** | **10.271.578** | **7.152.001** | **3.080.827** | **410.545** |
| 1.01 | | Veiligheid | 2.027.669 | 1.972.112 | 21.854 | 27.345 | 2.005.815- | 1.944.767- |
| | 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | 1.694.484 | 1.563.993 | - | - | 1.694.484- | 1.563.993- |
| | 1.2 | Openbare orde en veiligheid | 333.185 | 408.119 | 21.854 | 27.345 | 311.331- | 380.774- |
| 1.02 | | Economie en toerisme | 474.387 | 422.151 | 119.293 | 116.373 | 355.094- | 305.778- |
| | 3.1 | Economische ontwikkeling | 46.842 | 37.419 | - | - | 46.842- | 37.419- |
| | 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 408 | - | - | - | 408- | - |
| | 3.3 | Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen | 117.611 | 122.970 | 21.168 | 22.600 | 96.443- | 100.370- |
| | 3.41 | Economische promotie algemeen | 309.526 | 261.762 | 98.125 | 93.773 | 211.401- | 167.989- |
| 1.03 | | Ruimtelijke ordening en wonen | 4.688.695 | 4.347.193 | 10.130.431 | 7.008.283 | 5.441.736 | 2.661.090 |
| | 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | 234.076 | 290.341 | 5.998.895 | 1.449.883 | 5.764.819 | 1.159.542 |
| | 8.1 | Ruimtelijke ordening | 595.321 | 550.697 | 50.000 | 205.669 | 545.321- | 345.028- |
| | 8.2 | Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | - | - | - | - | - | - |
| | 8.3 | Wonen en bouwen | 3.859.298 | 3.506.155 | 4.081.536 | 5.352.731 | 222.238 | 1.846.576 |
| **2.** | | | **9.197.225** | **13.272.060** | **3.988.637** | **7.471.044** | **5.208.588-** | **5.801.015-** |
| 2.01 | | Verkeer, vervoer en waterstaat | 3.285.661 | 3.268.852 | 374.836 | 384.428 | 2.910.825- | 2.884.424- |
| | 2.1 | Verkeer en vervoer | 2.558.897 | 2.492.163 | 40.504 | 68.624 | 2.518.393- | 2.423.539- |
| | 2.2 | Parkeren | 126.242 | 132.859 | 13.438 | 13.255 | 112.804- | 119.604- |
| | 2.3 | Recreatieve havens | 200.940 | 239.231 | 116.739 | 44.865 | 84.201- | 194.366- |
| | 2.4 | Economische havens en waterwegen | 229.052 | 222.450 | 4.182 | 7.774 | 224.870- | 214.676- |
| | 2.5 | Openbaar vervoer | 56.862 | 45.615 | - | - | 56.862- | 45.615- |
| | 7.5 | Begraafplaatsen en crematoria | 113.668 | 136.534 | 199.973 | 249.910 | 86.305 | 113.376 |

| Progr. | Taakvelden | | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Nr. | Omschrijving | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie |
| 2.02 | | Sport, cultuur en recreatie | 3.205.888 | 3.496.706 | 316.403 | 463.495 | 2.889.485- | 3.033.211- |
| | 5.1 | Sportbeleid en activering | 119.243 | 160.733 | - | 29.770 | 119.243- | 130.963- |
| | 5.2 | Sportaccommodaties | 1.163.101 | 1.115.996 | 170.079 | 203.430 | 993.022- | 912.566- |
| | 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 150.928 | 150.672 | - | 11.570 | 150.928- | 139.102- |
| | 5.4 | Musea | 14.446 | 58.738 | - | 19.787 | 14.446- | 38.951- |
| | 5.5 | Cultureel erfgoed | 144.408 | 173.514 | 48.855 | 86.093 | 95.553- | 87.421- |
| | 5.6 | Media | 238.783 | 237.166 | 40.125 | 40.126 | 198.658- | 197.040- |
| | 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 1.374.979 | 1.599.887 | 57.344 | 72.719 | 1.317.635- | 1.527.168- |
| 2.03 | | Milieu | 2.705.676 | 6.506.502 | 3.297.398 | 6.623.122 | 591.722 | 116.620 |
| | 7.2 | Riolering | 1.048.009 | 2.191.419 | 1.199.847 | 2.518.049 | 151.838 | 326.630 |
| | 7.3 | Afval | 1.214.978 | 3.855.309 | 2.041.241 | 3.992.364 | 826.263 | 137.055 |
| | 7.4 | Milieubeheer | 442.689 | 459.773 | 56.310 | 112.708 | 386.379- | 347.065- |
| **3.** | | | **15.612.144** | **19.410.498** | **3.416.979** | **7.321.139** | **12.195.165-** | **12.089.359-** |
| 3.01 | | Onderwijs | 2.158.725 | 1.753.992 | 71.818 | 87.066 | 2.086.907- | 1.666.926- |
| | 4.1 | Openbaar basisonderwijs | 13.382 | 11.587 | - | - | 13.382- | 11.587- |
| | 4.2 | Onderwijshuisvesting | 1.709.044 | 1.231.038 | 29.500 | 46.457 | 1.679.544- | 1.184.581- |
| | 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 436.299 | 511.366 | 42.318 | 40.609 | 393.981- | 470.758- |
| 3.02 | | Sociale voorzieningen | 12.774.551 | 16.974.250 | 3.345.161 | 7.232.590 | 9.429.390- | 9.741.660- |
| | 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 1.114.338 | 1.118.796 | 306.075 | 251.101 | 808.263- | 867.695- |
| | 6.2 | Wijkteams | 466.197 | 458.005 | - | - | 466.197- | 458.005- |
| | 6.3 | Inkomensregelingen | 3.461.143 | 7.352.911 | 2.759.347 | 6.657.879 | 701.796- | 695.032- |
| | 6.4 | Begeleide participatie | 1.055.270 | 969.735 | 279.739 | 304.214 | 775.531- | 665.521- |
| | 6.5 | Arbeidsparticipatie | - | - | - | - | - | - |
| | 6.6 | Maatwerkvoorzieningen (Wmo) | 866.425 | 813.775 | - | - | 866.425- | 813.775- |
| | 6.71 | Maatwerkdienstverlening 18+ | 2.639.399 | 2.752.142 | - | - | 2.639.399- | 2.752.142- |
| | 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | 2.512.038 | 2.925.972 | - | - | 2.512.038- | 2.925.972- |
| | 6.81 | Geëscaleerde zorg 18+ | - | - | - | - | - | - |
| | 6.82 | Geëscaleerde zorg 18- | 659.741 | 582.914 | - | 19.396 | 659.741- | 563.518- |

| Progr. | Taakvelden | | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Nr. | Omschrijving | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie |
| 3.03 | 7.1 | Volksgezondheid | 678.868 | 682.256 | - | 1.484 | 678.868- | 680.773- |
| **4.** | | | **1.648.053** | **1.717.927** | **222.924** | **185.873** | **1.425.129-** | **1.532.054-** |
| 4.01 | | Bestuur | 1.648.053 | 1.717.927 | 222.924 | 185.873 | 1.425.129- | 1.532.054- |
| | 0.1 | Bestuur | 1.217.096 | 1.379.464 | - | - | 1.217.096- | 1.379.464- |
| | 0.2 | Burgerzaken | 430.957 | 338.463 | 222.924 | 185.873 | 208.033- | 152.590- |
| **5.** | | | **305.768** | **230.470** | **26.202.646** | **26.615.824** | **25.896.878** | **26.385.354** |
| 5.01 | | Dividend | 2.702 | 766 | 188.978 | 179.455 | 186.276 | 178.690 |
| | 0.51 | Treasury/dividend | 2.702 | 766 | 188.978 | 179.455 | 186.276 | 178.690 |
| 5.02 | | Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is | 298.738 | 226.092 | 4.517.299 | 4.122.633 | 4.218.561 | 3.896.542 |
| | 0.61 | OZB woningen | 260.225 | 188.604 | 2.651.626 | 2.600.150 | 2.391.401 | 2.411.546 |
| | 0.62 | OZB niet-woningen | 24.133 | 30.588 | 674.987 | 637.638 | 650.854 | 607.050 |
| | 0.63 | Parkeerbelasting | 2.000 | - | 357.317 | 209.478 | 355.317 | 209.478 |
| | 0.64 | Belastingen overig | 6.146 | 1.767 | 103.402 | 102.886 | 97.256 | 101.119 |
| | 3.42 | Economische promotie forensenbelasting | 2.561 | 720 | 34.892 | 16.836 | 32.331 | 16.116 |
| | 3.43 | Economische promotie toeristenbelasting | 3.673 | 4.412 | 695.075 | 555.644 | 691.402 | 551.232 |
| 5.03 | 0.7 | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | - | - | 21.452.824 | 22.307.337 | 21.452.824 | 22.307.337 |
| 5.04 | 0.52 | Treasury/financiering | 234.266 | 73.766 | 43.545 | 6.399 | 190.721- | 67.367- |
| 5.05 | 0.53 | Overige algemene dekkingsmiddelen | 229.938- | 70.153- | - | - | 229.938 | 70.153 |

| Progr. | Taakvelden | | Lasten 2020 | | Baten 2020 | | Saldo | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Nr. | Omschrijving | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie | Begroting na wijziging | Realisatie |
| **6.** | | | **7.542.832** | **7.630.744** | **299.758** | **554.783** | **7.243.074-** | **7.075.961-** |
| 6.01 | 0.4 | Overhead | 7.542.832 | 7.630.744 | 299.758 | 554.783 | 7.243.074- | 7.075.961- |
| **7.** | | | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 7.01 | 0.9 | Vennootschapsbelasting | - | - | - | - | - | - |
| **8.** | | | **50.000** | **-** | **-** | **-** | **50.000-** | **-** |
| 8.01 | 0.8 | Overige baten en lasten | 50.000 | - | - | - | 50.000- | - |
| | | | **41.546.773** | **49.003.155** | **44.402.522** | **49.300.665** | **2.855.749** | **297.510** |
| **9.** | | | **11.350.903** | **7.948.991** | **8.509.677** | **7.743.928** | **2.841.226-** | **205.063-** |
| | | Reserves | 11.350.903 | 7.948.991 | 8.509.677 | 7.743.928 | 2.841.226- | 205.063- |
| 0.101 | 0.101 | Mutaties algemene reserve | 3.900.903 | 6.198.991 | 4.254.081 | 3.359.739 | 353.178 | 2.839.253- |
| 0.102 | 0.102 | Mutaties reserve kapitaallasten gebouwen | - | - | 49.703 | 49.690 | 49.703 | 49.690 |
| 0.103 | 0.103 | Mutaties reserve onderhoud Hemmeland | - | - | 58.823 | - | 58.823 | - |
| 0.104 | 0.104 | Mutaties reserve afschrijving Brede School Broek in Waterland | - | - | 3.894.556 | 3.894.556 | 3.894.556 | 3.894.556 |
| 0.106 | 0.106 | Mutaties reserve onderhoud instructiebad | - | - | - | 64.288 | - | 64.288 |
| 0.107 | 0.107 | Mutaties reserve fundering kerktorens | - | - | 42.211 | 823 | 42.211 | 823 |
| 0.108 | 0.108 | Mutaties reserve afschrijving nieuwbouw gemeentewerf | - | - | 200.603 | 231.832 | 200.603 | 231.832 |
| 0.109 | 0.109 | Mutaties reserve afschrijving geluidsinstallaties | - | - | 9.700 | - | 9.700 | - |
| 0.110 | 0.110 | Mutaties bestemmingreserve Galgeriet | 5.700.000 | - | - | - | 5.700.000- | - |
| 0.111 | 0.111 | Mutaties reserve Covid 19 | 1.750.000 | 1.750.000 | - | 143.000 | 1.750.000- | 1.607.000- |
| | | | **52.897.676** | **56.952.146** | **52.912.199** | **57.044.593** | **14.523** | **92.447** |

# 4. Overzicht van baten en lasten per taakveld

Hieronder wordt een overzicht van de baten en lasten per taakveld gepresenteerd ten behoeve van de regeling vaststelling taakstelling en verstrekking informatie voor derden.

| Taakvelden | | Realisatie 2020 | | |
|---|---|---|---|---|
| **Nr.** | **Omschrijving** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| **0.** | **Bestuur en ondersteuning** | | | |
| 0.1 | Bestuur | 1.379.464 | - | 1.379.464- |
| 0.2 | Burgerzaken | 338.463 | 185.873 | 152.590- |
| 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | 290.341 | 1.449.883 | 1.159.542 |
| 0.4 | Overhead | 7.630.744 | 554.783 | 7.075.961- |
| 0.5 | Treasury | 4.378 | 185.854 | 181.476 |
| 0.61 | OZB woningen | 188.604 | 2.600.150 | 2.411.546 |
| 0.62 | OZB niet-woningen | 30.588 | 637.638 | 607.050 |
| 0.63 | Parkeerbelasting | - | 209.478 | 209.478 |
| 0.64 | Belastingen overig | 1.767 | 102.886 | 101.119 |
| 0.7 | Alg. uitkering en overige uitk. gemeentefonds | - | 22.307.337 | 22.307.337 |
| 0.8 | Overige baten en lasten | - | - | - |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting | - | - | - |
| 0.10 | Mutaties reserve | 6.198.991 | 7.600.928 | 205.063- |
| 0.11 | Resultaat van de rekening van baten en lasten | 92.447 | | 92.447- |
| **1.** | **Veiligheid** | | | |
| 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | 1.563.993 | - | 1.563.993- |
| 1.2 | Openbare orde en veiligheid | 408.119 | 27.345 | 380.774- |
| **2.** | **Verkeer, vervoer en waterstaat** | | | |
| 2.1 | Verkeer en vervoer | 2.492.163 | 68.624 | 2.423.539- |
| 2.2 | Parkeren | 132.859 | 13.255 | 119.604- |
| 2.3 | Recreatieve havens | 239.231 | 44.865 | 194.366- |
| 2.4 | Economische havens en waterwegen | 222.450 | 7.774 | 214.676- |
| 2.5 | Openbaar vervoer | 45.615 | - | 45.615- |
| **3.** | **Economie** | | | |
| 3.1 | Economische ontwikkeling | 37.419 | - | 37.419- |
| 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | - | - | - |
| 3.3 | Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen | 122.970 | 22.600 | 100.370- |
| 3.4 | Economische promotie | 266.894 | 666.254 | 399.360 |
| **4.** | **Onderwijs** | | | |
| 4.1 | Openbaar basisonderwijs | 11.587 | - | 11.587- |
| 4.2 | Onderwijshuisvesting | 1.231.038 | 46.457 | 1.184.581- |
| 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 511.366 | 40.609 | 470.758- |

| Taakvelden | | Realisatie 2020 | | |
|---|---|---|---|---|
| **Nr.** | **Omschrijving** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| **5.** | **Sport, cultuur en recreatie** | | | |
| 5.1 | Sportbeleid en activering | 160.733 | 29.770 | 130.963- |
| 5.2 | Sportaccommodaties | 1.115.996 | 203.430 | 912.566- |
| 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en | 150.672 | 11.570 | 139.102- |
| 5.4 | Musea | 58.738 | 19.787 | 38.951- |
| 5.5 | Cultureel erfgoed | 173.514 | 86.093 | 87.421- |
| 5.6 | Media | 237.166 | 40.126 | 197.040- |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 1.599.887 | 72.719 | 1.527.168- |
| **6.** | **Sociaal domein** | | | |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 1.118.796 | 251.101 | 867.695- |
| 6.2 | Wijkteams | 458.005 | - | 458.005- |
| 6.3 | Inkomensregelingen | 7.352.911 | 6.657.879 | 695.032- |
| 6.4 | Begeleide participatie | 969.735 | 304.214 | 665.521- |
| 6.5 | Arbeidsparticipatie | - | - | - |
| 6.6 | Maatwerkvoorzieningen (Wmo) | 813.775 | - | 813.775- |
| 6.71 | Maatwerkdienstverlening 18+ | 2.752.142 | - | 2.752.142- |
| 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | 2.925.972 | - | 2.925.972- |
| 6.81 | Geëscaleerde zorg 18+ | - | - | - |
| 6.82 | Geëscaleerde zorg 18- | 582.914 | 19.396 | 563.518- |
| **7.** | **Volksgezondheid en milieu** | | | |
| 7.1 | Volksgezondheid | 682.256 | 1.484 | 680.773- |
| 7.2 | Riolering | 2.191.419 | 2.518.049 | 326.630 |
| 7.3 | Afval | 3.855.309 | 3.992.364 | 137.055 |
| 7.4 | Milieubeheer | 459.773 | 112.708 | 347.065- |
| 7.5 | Begraafplaatsen en crematoria | 136.534 | 249.910 | 113.376 |
| **8.** | **Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing** | | | |
| 8.1 | Ruimtelijke ordening | 550.697 | 205.669 | 345.028- |
| 8.2 | Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | - | - | - |
| 8.3 | Wonen en bouwen | 3.506.155 | 5.352.731 | 1.846.576 |

# 5. Stand van zaken kredieten

Hierna een overzicht van de afgesloten, lopende en nieuwe kredieten:

| Omschrijving | jaar | start afschr | afschr ter-mijn* | Soort activa | Bedrag krediet | Besteed 2020 | Besteed t/m 2020 | Restant krediet | Boekwaarde 01-01-2020 | Waardever-meerd. & waardever mind 2020 | Afschr. 2020 | Aflossing 2020 | Boekwaarde 31-12-2020 | Toegerekende rente 0,17% 2020 | Kapitaal-lasten 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma 1. Ruimtelijk domein** | | | | | **636.410** | **136.975** | **512.761** | **123.649** | **4.337.565** | **136.975** | **108.554** | - | **4.365.986** | **7.374** | **115.928** |
| ***Afgesloten kredieten*** | | | | | ***448.310*** | ***136.975*** | ***512.761*** | ***64.451-*** | ***4.337.565*** | ***136.975*** | ***108.554*** | - | ***4.365.986*** | ***7.374*** | ***115.928*** |
| *Veiligheid* | | | | | - | - | - | - | *1.618.581* | - | *73.828* | - | *1.544.753* | *2.751* | *76.579* |
| Uitbreiding kazerne Broek | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 17.516 | - | 17.516 | - | - | 30 | 17.546 |
| Kazerne Broek in Waterland | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 705.480 | - | 24.327 | - | 681.154 | 1.199 | 25.526 |
| Kazerne Ilpendam | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 315.348 | - | 11.262 | - | 304.085 | 536 | 11.798 |
| Kazerne Monnickendam | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 580.236 | - | 20.723 | - | 559.514 | 986 | 21.709 |
| *Ruimteliljke ordening en wonen* | | | | | *448.310* | *136.975* | *512.761* | *64.451-* | *2.718.984* | *136.975* | *34.726* | - | *2.821.233* | *4.622* | *39.348* |
| Grond Ilpendam/Watergang | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 51.195 | - | - | - | 51.195 | 87 | 87 |
| Gronden Zwoude/Broek in Waterland | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 37.795 | - | - | - | 37.795 | 64 | 64 |
| Gronden Marken | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 328.217 | - | - | - | 328.217 | 558 | 558 |
| Grond vm Armvoogden Ilpendam | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 22.934 | - | - | - | 22.934 | 39 | 39 |
| Aankoop grond Molenpad | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 52.170 | - | - | - | 52.170 | 89 | 89 |
| Weiland Kloosterdijk | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 320.249 | - | - | - | 320.249 | 544 | 544 |
| Aankoop grond Katwoude I | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 147.803 | - | - | - | 147.803 | 251 | 251 |
| Aankoop grond Katwoude II | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 206.866 | - | - | - | 206.866 | 352 | 352 |
| Aankoop grond Katwoude III | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 269.250 | - | - | - | 269.250 | 458 | 458 |
| Aankoop Galgeriet 12 | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 348.398 | - | 10.557 | - | 337.840 | 592 | 11.150 |
| Aankoop Galgeriet 37 | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 278.923 | - | 8.452 | - | 270.470 | 474 | 8.926 |
| Toiletvoorziening parkeerterrein Marken | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 246.329 | - | 6.322 | - | 240.008 | 419 | 6.740 |
| Grond brandweerkazerne Ilpendam | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 33.068 | - | - | - | 33.068 | 56 | 56 |
| Nieuwbouw gemeentewerf, terrein | 2019 | | 40 | ecn | 448.310 | 136.975 | 512.761 | 64.451- | 375.787 | 136.975 | 9.395 | - | 503.367 | 639 | 10.034 |

| Omschrijving | Jaar | start afschr | afschr ter-mijn* | Soort activa | Bedrag krediet | Besteed 2020 | Besteed t/m 2020 | Restant krediet | Boekwaarde 01-01-2020 | Waardever-meerd. & waardever mind 2020 | Afschr. 2020 | Aflossing 2020 | Boekwaarde 31-12-2020 | Toegerekende rente 0,17% 2020 | Kapitaal-lasten 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Nieuwe kredieten*** | | | | | ***188.100*** | - | - | ***188.100*** | - | - | - | - | - | - | - |
| *Veiligheid* | | | | | *133.100* | - | - | *133.100* | - | - | - | - | - | - | - |
| Duurzaamheid brandweerkazerne Monnickendam | 2022 | 2023 | 10 | ecn | 66.550 | - | - | 66.550 | - | - | - | - | - | - | - |
| Duurzaamheid brandweerkazerne Ilpendam | 2023 | 2024 | 10 | ecn | 66.550 | - | - | 66.550 | - | - | - | - | - | - | - |
| *Economie en toerisme* | | | | | *55.000* | - | - | *55.000* | - | - | - | - | - | - | - |
| Duurzaamheid douche-toiletgebouw Marken | 2021 | 2022 | 10 | ecn | 55.000 | - | - | 55.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Programma 2. Openbaar domein** | | | | | **9.571.924** | **246.258** | **1.266.629** | **8.305.295** | **15.829.990** | **246.258** | **848.880** | - | **15.227.368** | **26.911** | **875.791** |
| ***Afgesloten kredieten*** | | | | | ***462.236*** | ***28.677*** | ***217.425*** | ***244.811*** | ***15.108.054*** | ***28.677*** | ***696.353*** | - | ***14.440.378*** | ***25.683*** | ***722.036*** |
| *Verkeer vervoer en waterstaat* | | | | | - | - | - | - | *4.297.594* | - | *106.361* | - | *4.191.233* | *7.306* | *113.667* |
| Openbare ruimte Gouwzeeschool | | | 15 | mn | xxx | xxx | xxx | xxx | 143.572 | - | 17.854 | - | 125.718 | 244 | 18.098 |
| Verkeerscirculatieplan VCP | | | 25 | mn | xxx | xxx | xxx | xxx | 76.888 | - | 3.969 | - | 72.919 | 131 | 4.100 |
| Parkeer-/verkeersmaatregelen Marken | | | 15 | mn | xxx | xxx | xxx | xxx | 429.689 | - | 52.863 | - | 376.826 | 730 | 53.593 |
| Aankoop grond loswal | | | - | mn | xxx | xxx | xxx | xxx | 19.060 | - | - | - | 19.060 | 32 | 32 |
| Verbouw parkeerhok | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 10.994 | - | 1.099 | - | 9.894 | 19 | 1.118 |
| Parkeerautomaten parkeerterrein Marken | | | 5 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 20.489 | - | 10.629 | - | 9.859 | 35 | 10.664 |
| Inrichting loswal | | | 15 | mn | xxx | xxx | xxx | xxx | 17.156 | - | 1.899 | - | 15.257 | 29 | 1.928 |
| Aankoop jachthaven Hemmeland | | | 5 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 3.429.332 | - | - | - | 3.429.332 | 5.830 | 5.830 |
| Havenkantoor jachthaven Hemmeland | | | 13 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 13.136 | - | 3.284 | - | 9.852 | 22 | 3.306 |
| Kapschuur jachthaven Hemmeland | | | 14 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 2.980 | - | 596 | - | 2.384 | 5 | 601 |
| Renovatie Damsluis | | | 25 | mn | xxx | xxx | xxx | xxx | 117.702 | - | 5.868 | - | 111.834 | 200 | 6.069 |
| Aanleg begraafplaats Kloosterdijk | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 16.598 | - | 8.299 | - | 8.299 | 28 | 8.327 |
| *Sport cultuur en recreatie* | | | | | - | *1.372* | - | - | *1.466.185* | *1.372* | *340.374* | - | *1.127.183* | *2.492* | *342.866* |
| Bouw/inrichtingskosten sportzaal Marijkestraat | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 16.993 | - | 1.699 | - | 15.293 | 29 | 1.728 |
| Renovatie sportzaal Marijkestraat | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 2.244 | - | 2.244 | - | - | 4 | 2.248 |
| Bouw/inrichtingskosten sportzaal Nieuwland | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 41.360 | - | 3.182 | - | 38.178 | 70 | 3.252 |
| Bouw/inrichtingskosten sportzaal Buurterstraat | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 34.395 | - | 2.866 | - | 31.529 | 58 | 2.925 |
| Aankoop grond tbv trainingsveld | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 9.486 | - | - | - | 9.486 | 16 | 16 |
| Aanleg kunstgras voetbalvelden | | | 30 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 506.109 | - | 21.985 | - | 484.124 | 860 | 22.845 |
| Toplaag kunstgrasvoetbalvelden | | | 12 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 242.076 | - | 48.415 | - | 193.661 | 411 | 48.827 |
| Veldmeubilair kunstgrasvoetbalvelden | | | 20 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 77.678 | - | 5.975 | - | 71.703 | 132 | 6.107 |

| Omschrijving | Jaar | start afschr | afschr ter-mijn* | Soort activa | Bedrag krediet | Besteed 2020 | Besteed t/m 2020 | Restant krediet | Boekwaarde 01-01-2020 | Waardever-meerd. & waardever mind 2020 | Afschr. 2020 | Aflossing 2020 | Boekwaarde 31-12-2020 | Toegerekende rente 0,17% 2020 | Kapitaal-lasten 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Grond Bibliotheek | | | - | erfp | xxx | xxx | xxx | xxx | 26.093 | - | - | - | 26.093 | 44 | 44 |
| Bibliotheek,overname | | | 15 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 211.676 | - | 23.520 | - | 188.156 | 360 | 23.880 |
| Aankoop recreatiegebied Hemmeland | | | - | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 1 | - | - | - | 1 | - | - |
| Vervanging speeltoestellen | | | 12 | mn | xxx | xxx | xxx | xxx | 25.707 | - | 5.946 | - | 19.761 | 44 | 5.990 |
| Vervanging speeltoestellen | | | 12 | mn | xxx | xxx | xxx | xxx | 55.865 | - | 6.667 | - | 49.198 | 95 | 6.762 |
| Duurzaamheid sportzaal Marijkestraat | 2020 | | 10 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | - | - | - | - | - | - | - |
| Groot onderhoud sporthal 't Spil,voorbereiding | 2013 | | 5 | imm | xxx | - | xxx | xxx | 7.758 | - | 7.758 | - | - | 13 | 7.772 |
| Groot onderhoud sporthal 't Spil | 2017 | | 1 | ecn | xxx | 1.372 | xxx | xxx | 208.745 | 1.372 | 210.117 | - | - | 355 | 210.471 |
| Milieu | | | | | 462.236 | 27.305 | 217.425 | 244.811 | 9.344.275 | 27.305 | 249.617 | - | 9.121.963 | 15.885 | 265.503 |
| GRP,Binnenring | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 1.134.153 | - | 29.081 | - | 1.105.072 | 1.928 | 31.009 |
| Investeringen ingevolge GRP | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 304.614 | - | 7.811 | - | 296.804 | 518 | 8.328 |
| Investeringen ingevolge GRP | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 188.639 | - | 7.860 | - | 180.779 | 321 | 8.181 |
| Riolering Galgeriet | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 371.225 | - | 9.281 | - | 361.944 | 631 | 9.912 |
| Riolering Ringshemmen | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 564.978 | - | 12.840 | - | 552.138 | 960 | 13.801 |
| GRP,Herm.Reyntjeslaan | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 139.382 | - | 3.241 | - | 136.141 | 237 | 3.478 |
| GRP,Burg.Versteegstraat | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 61.873 | - | 1.406 | - | 60.467 | 105 | 1.511 |
| Drainage Ringshemmen, 1 | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 160.459 | - | 3.343 | - | 157.116 | 273 | 3.616 |
| GRP Monnickendam | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 75.009 | - | 1.596 | - | 73.413 | 128 | 1.724 |
| GRP buitengebied Kanaaldijk | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 108.309 | - | 2.256 | - | 106.053 | 184 | 2.441 |
| GRP vervanging buitengebied | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 367.125 | - | 7.981 | - | 359.144 | 624 | 8.605 |
| GRP 2007,verbetering Monnickendam | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 340.000 | - | 6.667 | - | 333.333 | 578 | 7.245 |
| GRP 2009,vervanging gemalen | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 27.294 | - | 538 | - | 26.756 | 46 | 585 |
| Ringshemmen,fase 2 | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 473.692 | - | 9.869 | - | 463.823 | 805 | 10.674 |
| Drainage Ringshemmen, 2 | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 201.564 | - | 4.199 | - | 197.365 | 343 | 4.542 |
| Ringshemmen,fase 3 | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 432.089 | - | 8.818 | - | 423.271 | 735 | 9.553 |
| GRP Marken | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 629.027 | - | 13.384 | - | 615.644 | 1.069 | 14.453 |
| GRP buitengebied IBA's | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 174.381 | - | 10.899 | - | 163.482 | 296 | 11.195 |
| GRP 2007,verbetering Broek in Waterland | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 71.122 | - | 1.482 | - | 69.640 | 121 | 1.603 |
| GRP 2007,vervanging riool buitengebied | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 449.217 | - | 8.697 | - | 440.520 | 764 | 9.461 |
| GRP 2007,verbetering buitengebied | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 320.186 | - | 6.126 | - | 314.061 | 544 | 6.670 |
| GRP 2007,vervanging gemalen | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 146.627 | - | 3.055 | - | 143.573 | 249 | 3.304 |
| GRP,vrijvervalriolen 2012 | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 140.349 | - | 2.648 | - | 137.701 | 239 | 2.887 |
| GRP vervanging gemalen | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 43.544 | - | 842 | - | 42.702 | 74 | 916 |
| GRP,gemalen, 2012 | | | 15 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 14.933 | - | 1.867 | - | 13.066 | 25 | 1.892 |

| Omschrijving | Jaar | start afschr | afschr ter-mijn* | Soort activa | Bedrag krediet | Besteed 2020 | Besteed t/m 2020 | Restant krediet | Boekwaarde 01-01-2020 | Waardever-meerd. & waardever mind 2020 | Afschr. 2020 | Aflossing 2020 | Boekwaarde 31-12-2020 | Toegerekende rente 0,17% 2020 | Kapitaal-lasten 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| GRP 2008,verbetering Ilpendam | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 350.411 | - | 7.300 | - | 343.110 | 596 | 7.896 |
| GRP 2007,verbetering Katwoude | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 894.578 | - | 17.420 | - | 877.158 | 1.521 | 18.941 |
| GRP 2008,vervanging transportriool | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 277.606 | - | 5.227 | - | 272.379 | 472 | 5.699 |
| GRP,drukriolering 2012 | | | 15 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 47.911 | - | 5.477 | - | 42.434 | 81 | 5.558 |
| GRP,vrijvervalriolen 2013 | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 105.121 | - | 1.947 | - | 103.174 | 179 | 2.125 |
| Riolering Doelenerf Monnickendam | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 97.337 | - | 1.650 | - | 95.687 | 165 | 1.815 |
| Riolering Merelstraat Ilpendam | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 53.264 | - | 903 | - | 52.361 | 91 | 993 |
| Riolering Nieuwe Zijdsburgwal Monnickendam | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 75.477 | - | 1.279 | - | 74.198 | 128 | 1.408 |
| Riolering Graaf Willemlaan | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 61.391 | - | 1.041 | - | 60.350 | 104 | 1.145 |
| Ondergrondse afvalcontainers | | | 10 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 709 | - | 709 | - | - | 1 | 710 |
| HWA Kievitstraat-Zonneweg Ilpendam | | | 60 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 100.000 | - | 1.667 | - | 98.333 | 170 | 1.837 |
| mini containers 2017 | | | 10 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 122.382 | - | 15.298 | - | 107.084 | 208 | 15.506 |
| Ondergrondse containers 't Spil | | | 10 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 44.136 | - | 4.904 | - | 39.232 | 75 | 4.979 |
| Duurzaamheid sportzaal Marijkestraat | | | 10 | ecn | 219.736 | - | | 219.736 | - | - | - | - | - | - | - |
| Nieuwbouw gemeentewerf, vorkheftruck | | | 10 | ecn | 50.000 | - | 27.166 | 22.834 | 27.166 | - | 2.717 | - | 24.449 | 46 | 2.763 |
| Ondergrondse wijkcontainers 2017 | 2017 | | 10 | ecn | 192.500 | 27.305 | 190.259 | 2.241 | 146.996 | 27.305 | 16.295 | - | 158.006 | 250 | 16.545 |
| ***Lopende kredieten*** | | | | | **2.315.688** | **217.581** | **1.049.205** | **1.266.483** | **721.936** | **217.581** | **152.527** | **-** | **786.990** | **1.227** | **153.755** |
| *Sport cultuur en recreatie* | | | | | *1.932.188* | *1.372* | *719.702* | *1.212.486* | *617.856* | *1.372* | *141.198* | - | *478.030* | *1.050* | *142.248* |
| Duurzaamheid gymzaal Marken | 2018 | | 10 | ecn | 106.336 | - | - | 106.336 | - | - | - | - | - | - | - |
| Fundering Grote Kerk Monnickendam | 2018 | | 20 | ecn | 661.067 | 686 | 9.936 | 651.131 | 9.148 | 686 | 462 | - | 9.371 | 16 | 478 |
| Fundering toren NH kerk Broek in Waterland | 2018 | | 20 | ecn | 183.150 | 686 | 7.891 | 175.259 | 7.102 | 686 | 360 | - | 7.428 | 12 | 372 |
| Aanschaf materieel Groendienst | 2017 | | 5 | ecn | 758.500 | - | 701.875 | 56.625 | 601.606 | - | 140.375 | - | 461.231 | 1.023 | 141.398 |
| Renovatie sporthal 't Spil, voorbereiding | 2021 | | 5 | imm | 223.135 | - | - | 223.135 | - | - | - | - | - | - | - |
| *Milieu* | | | | | *383.500* | *216.209* | *329.503* | *53.997* | *104.080* | *216.209* | *11.329* | - | *308.959* | *177* | *11.506* |
| Ondergrondse wijkcontainers 2018 | 2018 | | 10 | ecn | 192.500 | 72.477 | 185.770 | 6.730 | 104.080 | 72.477 | 11.329 | - | 165.227 | 177 | 11.506 |
| Ondergrondse containers Marken 2020 | 2020 | | 10 | ecn | 159.000 | 143.732 | 143.732 | 15.268 | - | 143.732 | - | - | 143.732 | - | - |
| Ondergrondse containers Haringburgwal | 2020 | | 10 | ecn | 32.000 | - | - | 32.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| ***Nieuwe kredieten*** | | | | | **6.794.000** | **-** | **-** | **6.794.000** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| *Sport cultuur en recreatie* | | | | | *5.555.000* | - | - | *5.555.000* | - | - | - | - | - | - | - |
| Renovatie sporthal 't Spil | 2021 | 2022 | 20 | ecn | 5.555.000 | - | - | 5.555.000 | - | - | - | - | - | - | - |

| Omschrijving | Jaar | start afschr | afschr ter-mijn* | Soort activa | Bedrag krediet | Besteed 2020 | Besteed t/m 2020 | Restant krediet | Boekwaarde 01-01-2020 | Waardever-meerd. & waardever mind 2020 | Afschr. 2020 | Aflossing 2020 | Boekwaarde 31-12-2020 | Toegerekende rente 0,17% 2020 | Kapitaal-lasten 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Milieu* | | | | | *1.239.000* | - | - | *1.239.000* | - | - | - | - | - | - | - |
| Installaties Milieustraat | 2023 | 2024 | 15 | ecn | 29.000 | - | - | 29.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| Bouwkosten Milieustraat | 2023 | 2024 | 40 | ecn | 1.110.000 | - | - | 1.110.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| Aanschaf opslag containers | 2023 | 2024 | 10 | ecn | 100.000 | - | - | 100.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Programma 3. Sociaal domein** | | | | | **14.815.819** | **310.771** | **4.053.901** | **10.761.918** | **7.767.236** | **310.770** | **929.144** | - | **7.148.862** | **13.021** | **942.165** |
| ***Afgesloten kredieten*** | | | | | ***7.148.408*** | ***98.332*** | ***3.841.463*** | ***3.306.945*** | ***7.767.236*** | ***98.332*** | ***929.144*** | - | ***6.936.424*** | ***13.021*** | ***942.165*** |
| *Onderwijs* | | | | | *4.000.000* | *31.924* | *589.057* | *3.410.943* | *4.252.706* | *31.924* | *735.818* | - | *3.548.812* | *7.047* | *742.864* |
| Bouw/inrichtingskosten de Fuut | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 180.325 | - | 12.880 | - | 167.444 | 307 | 13.187 |
| Gebruiksvoorzieningen | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 12.038 | - | 1.338 | - | 10.700 | 21 | 1.358 |
| Bouw/inrichtingskosten de Havenrakkers | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 159.350 | - | 10.623 | - | 148.726 | 271 | 10.894 |
| Gebruiksvoorzieningen de Havenrakkers | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 7.832 | - | 870 | - | 6.962 | 13 | 884 |
| Bouw/inrichtingskosten de Overhaal | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 201.716 | - | 9.169 | - | 192.547 | 343 | 9.512 |
| Gebruiksvoorzieningen de Overhaal | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 3.835 | - | 426 | - | 3.408 | 6 | 433 |
| Stichting nieuwbouw de Binnendijk | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 264.943 | - | 8.279 | - | 256.663 | 450 | 8.730 |
| Uitbreiding lokalen de Binnendijk | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 124.204 | - | 5.400 | - | 118.804 | 211 | 5.611 |
| Gebruiksvoorzieningen de Binnendijk | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 1.169 | - | 130 | - | 1.039 | 2 | 132 |
| Uitbreiding speelterrein de Binnendijk | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 11.211 | - | 431 | - | 10.780 | 19 | 450 |
| Bouw/inrichtingskosten JF Kennedy | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 171.287 | - | 11.419 | - | 159.868 | 291 | 11.710 |
| Vervanging kozijnen JF Kennedy | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 54.241 | - | 9.040 | - | 45.201 | 92 | 9.132 |
| Gebruiksvoorzieningen JF Kennedy | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 7.773 | - | 864 | - | 6.909 | 13 | 877 |
| Bouw/inrichtingskosten W de Zwijger | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 180.459 | - | 12.890 | - | 167.569 | 307 | 13.197 |
| Gebruiksvoorzieningen W de Zwijger | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 7.559 | - | 840 | - | 6.719 | 13 | 853 |
| Bouw/inrichtingskosten de Rietlanden | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 9.782 | - | 9.782 | - | - | 17 | 9.799 |
| Renovatie de Rietlanden | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 228.361 | - | 13.433 | - | 214.928 | 388 | 13.821 |
| Gebruiksvoorzieningen de Rietlanden | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 6.173 | - | 686 | - | 5.487 | 10 | 696 |
| Tijd.uitbreiding huisvesting de Havenrakkers | | | 10 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 12.353 | - | 12.353 | - | - | 21 | 12.374 |
| Nieuwbouw Gouwzeeschool | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 835.429 | - | 25.363 | - | 810.066 | 1.420 | 26.783 |
| Renovatie de Blauwe Ster | | | 20 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 1.286.387 | - | 71.395 | - | 1.214.992 | 2.187 | 73.581 |
| Renovatie de Verwondering | 2018 | | - | ecn | xxx | 75.000- | xxx | xxx | 107.792 | 75.000- | 32.792 | - | - | - | 32.792 |
| Voorbereiding brede school Broek in Waterland | 2013 | | 5 | imm | 160.000 | - | 159.873 | 127 | 62.429 | - | 62.429 | - | - | 106 | 62.535 |
| Bouw brede school Broek in Waterland, bouw 1e fase | 2018 | | 40 | ecn | 320.000 | 101.993 | 424.253 | 104.253- | 316.061 | 101.993 | 418.054 | - | - | 537 | 418.591 |
| Bouw brede school Broek in Waterland, bouw 2e fase | 2020 | | 40 | ecn | 3.520.000 | 4.931 | 4.931 | 3.515.069 | - | 4.931 | 4.931 | - | - | - | 4.931 |
| *Sociale voorzieningen* | | | | | *3.148.408* | *66.408* | *3.252.406* | *103.998-* | *3.514.530* | *66.408* | *193.326* | - | *3.387.612* | *5.975* | *199.301* |
| Stichtingskapitaal het Broekerhuis | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 45 | - | - | - | 45 | 0 | 0 |
| Grond dorpshuis Zuiderwoude | | | 100 | erfp | xxx | xxx | xxx | xxx | 1.134 | - | - | - | 1.134 | 2 | 2 |
| St.Dorpshuis Katwoude | | | 30 | fin | xxx | xxx | xxx | xxx | 374.000 | - | - | - | 374.000 | 636 | 636 |
| Voorbereiding renovatie de Bolder | | | 5 | imm | xxx | xxx | xxx | xxx | 90.022 | - | 26.000 | - | 64.022 | 153 | 26.153 |

| Omschrijving | Jaar | start afschr | afschr ter-mijn* | Soort activa | Bedrag krediet | Besteed 2020 | Besteed t/m 2020 | Restant krediet | Boekwaarde 01-01-2020 | Waardever-meerd. & waardever mind 2020 | Afschr. 2020 | Aflossing 2020 | Boekwaarde 31-12-2020 | Toegerekende rente 0,17% 2020 | Kapitaal-lasten 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Renovatie de Bolder, bouwkosten | 2018 | | 20 | ecn | 1.268.524 | 4.769- | 1.373.250 | 104.726- | 1.329.501 | 4.769- | 68.901 | - | 1.255.831 | 2.260 | 71.161 |
| Renovatie de Bolder, installaties | 2018 | | 15 | ecn | 454.307 | - | 481.579 | 27.272- | 459.747 | - | 32.105 | - | 427.642 | 782 | 32.887 |
| Renovatie de Fuut | 2018 | | 20 | ecn | 1.033.577 | 33.577 | 1.033.577 | - | 950.000 | 33.577 | 50.000 | - | 933.577 | 1.615 | 51.615 |
| Flexlocatie de Fuut | 2018 | | 20 | ecn | 392.000 | 37.600 | 364.000 | 28.000 | 310.080 | 37.600 | 16.320 | - | 331.360 | 527 | 16.847 |
| ***Lopende kredieten*** | | | | | ***5.551.411*** | ***212.438*** | ***212.438*** | ***5.338.973*** | - | ***212.438*** | - | - | ***212.438*** | - | - |
| *Onderwijs* | | | | | *5.551.411* | *212.438* | *212.438* | *5.338.973* | - | *212.438* | - | - | *212.438* | - | - |
| Bouw brede school Broek in Waterland 2020 | 2020 | | 40 | ecn | 5.157.411 | 55.244 | 55.244 | 5.102.167 | - | 55.244 | - | - | 55.244 | - | - |
| Verkoop deel peuterspeelzaal | 2020 | | 40 | ecn | 153.000 | - | - | 153.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| Voorbereiding Nieuwbouw De Verwondering | 2020 | | 5 | imm | 241.000 | 157.194 | 157.194 | 83.806 | - | 157.194 | - | - | 157.194 | - | - |
| ***Nieuwe kredieten*** | | | | | **2.116.000** | - | - | **2.116.000** | - | - | - | - | - | - | - |
| *Onderwijs* | | | | | *2.116.000* | - | - | *2.116.000* | - | - | - | - | - | - | - |
| Nieuwbouw De Verwondering | 2022 | 2023 | 40 | ecn | 2.116.000 | - | - | 2.116.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen** | | | | | **354.500** | - | - | - | **674.798** | - | - | **23.586** | **651.212** | **7.164** | **7.164** |
| ***Afgesloten kredieten*** | | | | | ***354.500*** | - | - | - | ***674.798*** | - | - | ***23.586*** | ***651.212*** | ***7.164*** | ***7.164*** |
| *Dividend* | | | | | - | - | - | - | *450.377* | - | - | - | *450.377* | *766* | *766* |
| Aandelen E.Z.W. | | | - | fin | xxx | xxx | xxx | xxx | 415.277 | - | - | - | 415.277 | 706 | 706 |
| Aandelen B.N.G. | | | - | fin | xxx | xxx | xxx | xxx | 35.100 | - | - | - | 35.100 | 60 | 60 |
| *Saldo van financieringsfunctie* | | | | | *354.500* | - | - | - | *224.421* | - | - | *23.586* | *200.835* | *6.399* | *6.399* |
| Lening VV Monnickendam,veldverlichting | | | - | ecn | 50.000 | - | - | xxx | 29.671 | - | - | 3.298 | 26.373 | 834 | 834 |
| Lening St.Waterlandse Hockey Accommodatie | | | - | ecn | 304.500 | - | - | xxx | 194.749 | - | - | 20.288 | 174.462 | 5.565 | 5.565 |
| **Programma 6. Overhead** | | | | | ***5.602.538*** | ***648.691*** | **4.926.073** | ***676.465*** | ***6.520.048*** | ***648.691*** | ***619.713*** | - | ***6.549.026*** | ***11.084*** | ***630.797*** |
| ***Afgesloten kredieten*** | | | | | ***4.635.639*** | ***384.469*** | ***4.636.064*** | ***425-*** | ***6.494.260*** | ***384.469*** | ***614.555*** | - | ***6.264.174*** | ***11.040*** | ***625.595*** |
| Gemeentekantoor | | | 40 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 2.055.330 | - | 85.639 | - | 1.969.692 | 3.494 | 89.133 |
| Verbouwing publiekshal | | | 10 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 54.124 | - | 18.041 | - | 36.083 | 92 | 18.133 |
| Vervanging voertuigen | | | 10 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 64.242 | - | 32.121 | - | 32.121 | 109 | 32.230 |
| ICT ontwikkeling 2015 | | | 5 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 51.591 | - | 51.591 | - | - | 88 | 51.679 |
| ICT ontwikkeling 2016 | | | 5 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 24.014 | - | 12.007 | - | 12.007 | 41 | 12.048 |
| ICT ontwikkeling 2017 | | | 5 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 34.676 | - | 11.559 | - | 23.117 | 59 | 11.617 |
| EGEM-i topografie/BGT | | | 5 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 7.321 | - | 4.846 | - | 2.475 | 12 | 4.859 |
| EGEM-i bedrijven/handelsregister | | | 5 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 10.305 | - | 3.315 | - | 6.991 | 18 | 3.332 |
| EGEM-i basisregistratie WOZ | | | 5 | ecn | xxx | - | - | xxx | 8.969 | - | 7.332 | - | 1.637 | 15 | 7.347 |

| Omschrijving | Jaar | start afschr | afschr ter-mijn* | Soort activa | Bedrag krediet | Besteed 2020 | Besteed t/m 2020 | Restant krediet | Boekwaarde 01-01-2020 | Waardever-meerd. & waardever mind 2020 | Afschr. 2020 | Aflossing 2020 | Boekwaarde 31-12-2020 | Toegerekende rente 0,17% 2020 | Kapitaal-lasten 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ICT ontwikkeling 2018 | | | 5 | ecn | xxx | xxx | xxx | xxx | 45.670 | - | 11.418 | - | 34.253 | 78 | 11.495 |
| ICT ontwikkeling 2019 | 2019 | | 5 | ecn | 166.003 | - | 198.120 | 32.117- | 198.120 | - | 39.624 | - | 158.496 | 337 | 39.961 |
| ICT ontwikkeling 2020 | 2020 | | 5 | ecn | 60.000 | 59.985 | 59.985 | 15 | - | 59.985 | - | - | 59.985 | - | - |
| Projectmanagement ondersteuning 2019 | 2019 | | 5 | ecn | 209.200 | - | 209.850 | 650- | 209.850 | - | 41.970 | - | 167.880 | 357 | 42.327 |
| Invoeren breed zaakgericht werken 2018 | 2018 | | 5 | ecn | 100.282 | 42.033 | 99.866 | 416 | 57.833 | 42.033 | 11.567 | - | 88.299 | 98 | 11.665 |
| Invoeren breed zaakgericht werken 2019 | 2019 | | 5 | ecn | 273.643 | 74.203 | 250.046 | 23.597 | 175.843 | 74.203 | 35.169 | - | 214.877 | 299 | 35.467 |
| Toekomstige ontwikkelingen Sociaal Domein 2019 | 2019 | | 5 | ecn | 75.000 | 34.048 | 79.782 | 4.782- | 45.734 | 34.048 | 9.147 | - | 70.636 | 78 | 9.225 |
| Projectmanagement ondersteuning | 2018 | | 5 | ecn | 34.200 | 18.586 | 29.590 | 4.610 | 10.886 | 18.586 | 2.201 | - | 27.271 | 18 | 2.219 |
| Informatieplan 2017 | 2017 | | 5 | ecn | 282.519 | - | 279.693 | 2.826 | 204.882 | - | 55.938 | - | 148.943 | 348 | 56.287 |
| Nieuwbouw gemeentewerf, gebouwen | 2019 | | 40 | ecn | 2.232.898 | 74.009 | 2.229.733 | 3.165 | 2.155.724 | 74.009 | 55.318 | - | 2.174.415 | 3.665 | 58.983 |
| Nieuwbouw gemeentewerf, installaties | 2019 | | 15 | ecn | 765.792 | 32.604 | 766.146 | 354- | 733.542 | 32.604 | 48.903 | - | 717.243 | 1.247 | 50.150 |
| Voorbereiding nieuwe gemeentewerf | 2018 | | 5 | imm | 387.602 | 3.357 | 387.610 | 8- | 345.605 | 3.357 | 76.851 | - | 272.111 | 588 | 77.438 |
| Geluidsinstallatie raadzaal | 2019 | | 5 | ecn | 48.500 | 45.643 | 45.643 | 2.857 | - | 45.643 | - | - | 45.643 | - | - |
| ***Lopende kredieten*** | | | | | ***607.348*** | ***264.222*** | ***290.009*** | ***317.339*** | ***25.787*** | ***264.222*** | ***5.157*** | - | ***284.852*** | ***44*** | ***5.201*** |
| Aanschaf pickup-truck | 2019 | | 5 | ecn | 57.000 | - | - | 57.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| Invoeren breed zaakgericht werken 2020 | 2020 | | 5 | ecn | 121.071 | 77.532 | 77.532 | 43.539 | - | 77.532 | - | - | 77.532 | - | - |
| Opzetten IV organisatie | 2019 | | 5 | ecn | 90.289 | 21.698 | 47.485 | 42.804 | 25.787 | 21.698 | 5.157 | - | 42.327 | 44 | 5.201 |
| Toekomstige ontwikkelingen DIGIW 2019 | 2019 | | 5 | ecn | 31.054 | 29.831 | 29.831 | 1.223 | - | 29.831 | - | - | 29.831 | - | - |
| Toekomstige ontwikkelingen DIGIW 2020 | 2020 | | 5 | ecn | 31.054 | - | - | 31.054 | - | - | - | - | - | - | - |
| Duurzaamheid gemeentehuis Pierebaan | 2019 | | 10 | ecn | 137.480 | 17.107 | 17.107 | 120.373 | - | 17.107 | - | - | 17.107 | - | - |
| Projectmanagement ondersteuning 2020 | 2020 | | 5 | ecn | 59.400 | 54.182 | 54.182 | 5.218 | - | 54.182 | - | - | 54.182 | - | - |
| Serverapparatuur | 2020 | | 5 | ecn | 80.000 | 63.872 | 63.872 | 16.128 | - | 63.872 | - | - | 63.872 | - | - |
| ***Nieuwe kredieten*** | | | | | ***359.551*** | - | - | ***359.551*** | - | - | - | - | - | - | - |
| ICT ontwikkeling 2021 | 2021 | 2022 | 5 | ecn | 60.000 | - | - | 60.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| ICT ontwikkeling 2022 | 2022 | 2023 | 5 | ecn | 60.000 | - | - | 60.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| ICT ontwikkeling 2023 | 2023 | 2024 | 5 | ecn | 60.000 | - | - | 60.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| ICT ontwikkeling 2024 | 2024 | 2025 | 5 | ecn | 60.000 | - | - | 60.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| Projectmanagement ondersteuning 2021 | 2021 | 2022 | 5 | ecn | 34.200 | - | - | 34.200 | - | - | - | - | - | - | - |
| Invoeren breed zaakgericht werken 2021 | 2021 | 2022 | 5 | ecn | 85.351 | - | - | 85.351 | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAAL | | | | | 30.981.191 | 1.342.694 | 10.759.365 | 19.867.326 | 35.129.636 | 1.342.693 | 2.506.290 | 23.586 | 33.942.453 | 65.554 | 2.571.845 |

*van de activa waarvan de kredieten zijn aangewend voor 1 november 2010 kunnen de termijnen afwijken.

### Kredieten welke zijn afgesloten in de jaarrekening 2020

Ondergrondse wijkcontainers 2017
Renovatie de Bolder, bouwkosten
Renovatie de Bolder, installaties
Invoeren breed zaakgericht werken 2018
Invoeren breed zaakgericht werken 2019
Toekomstige ontwikkelingen Sociaal domein 2019
Projectmanagement ondersteuning
Informatieplan 2017
Nieuwbouw gemeentewerf, gebouwen
Nieuwbouw gemeentewerf, installaties
Voorbereiding nieuwe gemeentewerf
Geluidsinstallatie raadzaal
ICT ontwikkeling 2020

### Overige activa

Pand Hellingweg Broek in Waterland, oude brandweerkazerne, is verkocht.
Restant waarde is ineens afgeschreven.

# 6. Lijst met afkortingen

| | |
|---|---|
| ASV | Algemene Subsidie Verordening |
| BBV | Besluit Begroting en Verantwoording |
| BV | Besloten Vennootschap |
| CBS | Centraal Bureau voor de Statistiek |
| COELO | Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden |
| CV | Commanditaire Vennootschap |
| DUO | Dienst Uitvoering Onderwijs |
| EMU | Economische en Monetaire Unie |
| ev. | en verder |
| FIDO | Financiering decentrale overheden |
| GBA | Gemeentelijke Basis Administratie |
| GGD | Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst |
| GMSD | Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein |
| GR | Gemeenschappelijke Regeling |
| GRP | Gemeentelijk Riolerings Plan |
| ICT | Informatie- en Communicatietechnologie |
| LISA | Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen |
| MEE | ondersteunt mensen met een beperking |
| m.b.t. | met betrekking tot |
| MRA | Metropoolregio Amsterdam |
| NV | Naamloze Vennootschap |
| OZB | Onroerend Zaak Belasting |
| PGB | Persoons Gebonden Budget |
| PMD | Plastic verpakkingen, Metalen verpakkingen en Drinkpakken |
| RES | Regionale Energie Strategie |
| RIVM | Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu |
| RZB | Roerende Zaakbelasting |
| SiSa | Single information, Single audit |
| SMD | Stichting Maatschappelijke Dienstverlening |
| SOAM | Stichting Opleiding Amateur Musici |
| TEO | Thermische Energie uit Oppervlaktewater |
| TOZO | Tijdelijke overbruggingsuitkering zelfstandig ondernemers |
| VOF | Vennootschap Onder Firma |
| VrZW | Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland |
| vsv | vroegtijdige schoolverlaters |
| VV | Voetbal Vereniging |
| WA | Waterlands Archief |
| WGA | Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten |
| WIA | Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen |
| WMO | Wet Maatschappelijke Ondersteuning |
| WOZ | Waardering Onroerende Zaken |
| Wro | Wet ruimtelijke ordening |
| WSW | Waarborgfonds Sociale Woningbouw |
| WvGGZ | Wet Verplichte Geestelijke Gezondheids Zorg |
| ZZP | Zelfstandige Zonder Personeel |

# COLOFON

**Uitgave:**

Gemeente Waterland
Postbus 1000
1140 BA MONNICKENDAM

---

**Bezoekadres:**

Pierebaan 3
1141 GV MONNICKENDAM
Telefoon: 0299 - 658585
Telefax: 0299 - 658599

---

**Samenstelling en lay-out:**



Team Financiën
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 het team Financiën.

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